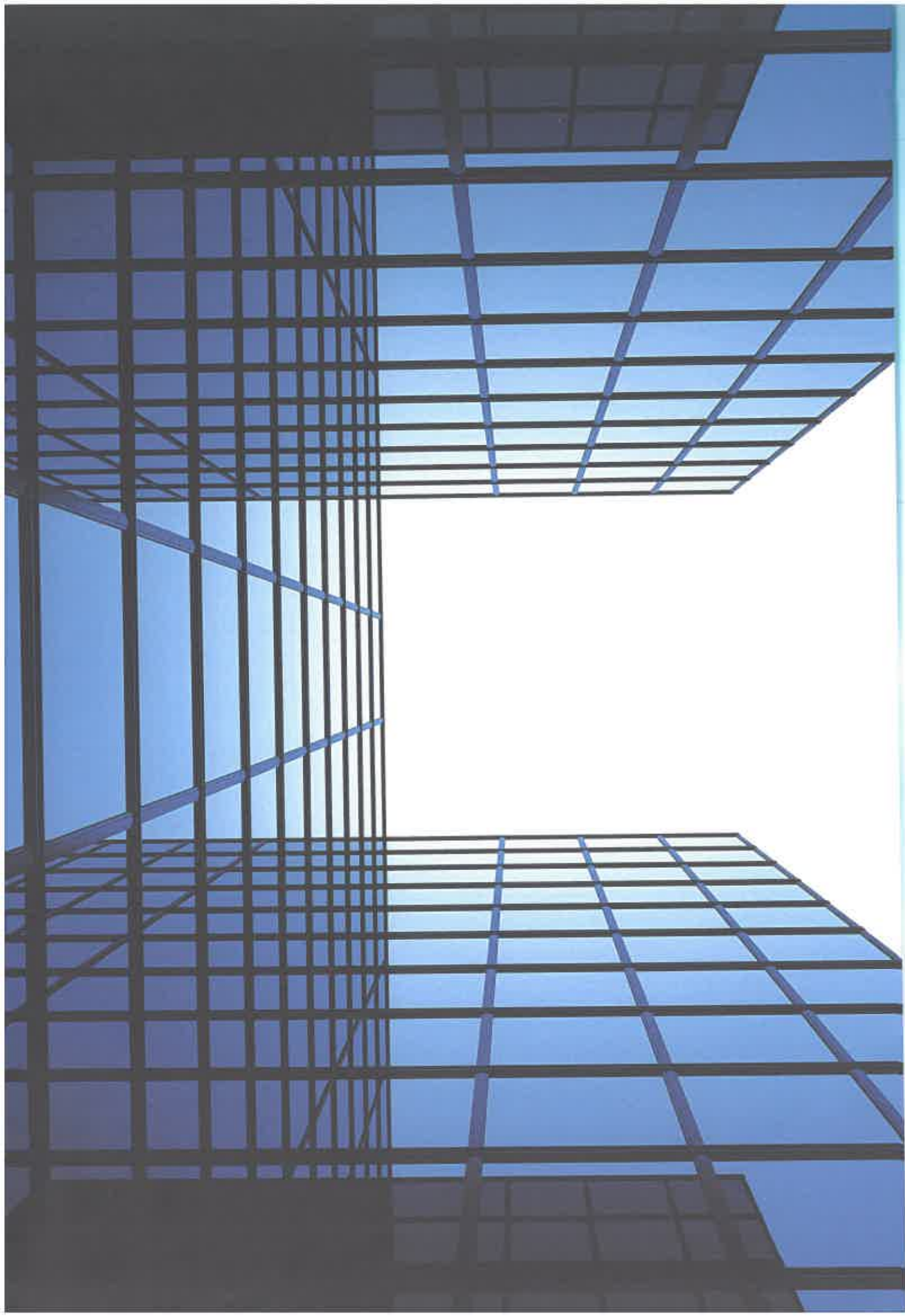


شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

المحتويات

٥.....	جدول أعمال الجمعية العامة العادية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦.....	تقرير مجلس الإدارة
١٢.....	تقرير مراقبي حسابات الشركة
١٦.....	تقرير هيئة الرقابة والفتوى الشرعية
١٨.....	البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٢.....	جدول أعمال الجمعية العامة الغير عادية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



**جدول أعمال الجمعية العامة العادية
لشركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م**

جدول أعمال الجمعية العامة العادية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١. الاستماع إلى تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م والمصادقة عليه.
٢. الإستماع إلى تقرير مراقبي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م والمصادقة عليه.
٣. الاستماع إلى تقرير هيئة الرقابة والفتوى الشرعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م والمصادقة عليه.
٤. مناقشة واعتماد البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.
٥. سماع تقرير المخالفات والجزاءات الصادرة من الجهات الرقابية.
٦. مناقشة واتخاذ القرار في توصية مجلس الإدارة فيما يتعلق بصفقة البيع الاستراتيجي لشركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري والمالكة لمشروع الفيلامار بقيمة إجمالية قدرها ٥٢,٤٦٦,٨٥٣ دولار أمريكي (عيني وقدره ٤٧,٤٦٦,٨٥٣ دولار أمريكي / نقدي وقدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي)، وتفويض رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه لاتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لإتمام عملية البيع ونقل الملكية.
٧. الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعمل التسوية مع نائب الرئيس/الرئيس التنفيذي السابق للشركة، وتفويض رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه لاتخاذ كافة الإجراءات اللازمة والمستندات المطلوبة لإتمام عملية التسوية.
٨. الاستماع إلى تقرير التعاملات التي تمت أو ستتم مع أطراف ذات علاقة.
٩. مناقشة إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم فيما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.
١٠. تعيين / إعادة تعيين مراقبي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتفويض مجلس الإدارة لتحديد أتعابهم.
١١. تعيين / إعادة تعيين هيئة الفتوى والرقابة الشرعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتفويض مجلس الإدارة لتحديد أتعابهم، وهم التالية أسمائهم:

١. الشيخ الدكتور عبدالعزيز القصار.
٢. الشيخ الدكتور علي الراشد.
٣. الشيخ الدكتور محمد عبدالسلام.


هشام أحمد الرئيس
رئيس مجلس الإدارة



شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

**الاستماع إلى تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والمصادقة عليه.**

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
تقرير مجلس الإدارة

يسرّ أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (القابضة) («الشركة») وفروعها (مجموعة «المجموعة») أن تقدم التقرير السنوي والبيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الأنشطة الرئيسية

تمثل الأهداف الرئيسية للشركة في الاحتفاظ بحصص الشركات الكويتية والأجنبية أو المشاركة في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقراضها وإصدار ضمانات نيابة عنها للتأخيرين داخل أو خارج الكويت والاستحواذ وتأجير حقوق عقارات صناعية والاستحواذ على منقولات وعقارات والاستثمار في محافظ مالية.

المعالم المالية البارزة

بلغ إجمالي إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٥,٦٣٠,٢٩١ دينار كويتي مقارنة بإيرادات العام السابق البالغة ٨٩٥,٨٤٦ دينار كويتي. تكبدت المجموعة خسارة قدرها ١٥,٣٠٩ دينار كويتي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقارنة بأرباح قدرها ٣٣٩,٠٣٢ دينار كويتي لعام ٢٠١٧.

ينتهز أعضاء مجلس الإدارة هذه الفرصة لإبداء تقديرهم الصادق للموظفين على ولائهم وتفانيهم ، مما ساعد بشكل كبير في الحفاظ على سمعة ونتائج المجموعة.

نيابة عن مجلس الإدارة



هشام احمد الرئيس
رئيس مجلس الإدارة

٢٣ أبريل ٢٠١٩

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية المؤجلة للسنة المالية المنتهية في
2017/12/31

عقدت الجمعية العمومية لمساهمي شركة الخليج القابضة - ش.م.ك (مقفلة) اجتماعها العادي (المؤجل) في تمام الساعة الحادية عشر صباحاً من يوم الخميس الموافق 2018/10/18 بمقر الهيئة العامة للصناعة.

وقد انعقد الاجتماع برئاسة السيد / عصام خليل الرفاعي - نائب رئيس مجلس الإدارة رئيساً للجمعية وبحضور كلا من:-

- < ممثل وزارة التجارة والصناعة - الأستاذ / خالد الرشيد.
- < ممثل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية - الدكتور / محمد عبد السلام.
- < مراقب حسابات الشركة - السيد / وليد عبد الله العصيمي من إرنست ويونغ.
- < المستشار القانوني-الدكتور / نصر سلامة.
- < ممثلين عن الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية.
- < مساهمون مالكون لعدد 141,534,182 سهم (أصالة ووكالة) من إجمالي أسهم رأس المال البالغ 249,735,690 سهم، بنسبة حضور قدرها 56.67 % من إجمالي رأسمال الشركة.

وبعد أن أعلن الرئيس توافر النصاب القانوني للانعقاد افتتح الجلسة مرحباً بالمسادة الحضور وبإشراف في تلاوة جدول أعمال الجمعية العادية وبعد المناقشة قررت الجمعية التالي:

أولاً: تمت المصادقة بإجماع الحضور على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

P.O.Box 22219
Kingdom of Bahrain
T. +965 22271777
F. +965 22271666

ج.ب. 22219
مملكة البحرين
الهاتف: +965 22271777
الفاكس: +965 22271666

P.O.Box 11666
Shayma Tower 10th floor, Kuwait
T. +965 22271777
F. +965 22271666

البريد: 11666
الكويت
الهاتف: +965 22271777
الفاكس: +965 22271666

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY



توقيع الاستلام
٢٠١٨/١٠/١٤

ثانياً: تمت المصادقة بإجماع الحضور على تقرير مراقب حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

ثالثاً: تمت المصادقة بإجماع الحضور على تقرير هيئة الرقابة والفتوى الشرعية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

رابعاً: تم اعتماد البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م من مساهمين يملكون نسبة 56.67%.

- خامساً: قدم ممثل وزارة التجارة والصناعة ملاحظاته وتمثلت في:
- مخالفة الشركة لنص المادة (6) في تقديم البيانات المالية.
 - تتحفظ الوزارة على تجاوز المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة.
- وأشار السيد رئيس الجمعية على أنه سيتم تدارك هذه الملاحظات مستقبلاً.

سادساً: تمت المصادقة بإجماع الحضور على تقرير التعاملات التي تمت أو ستتم مع أطراف ذات علاقة.

سابعاً: تمت الموافقة بإجماع الحضور على إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم فيما يتعلق بكافة تصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م.

ثامناً: تمت الموافقة بإجماع الحضور على تعيين السيد عبداللطيف العيبان كمراقب حسابات الشركة من مكتب السادة القطامي والعيان وشركاهم - جراند ثورتون عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018م وتفويض مجلس الإدارة تحديد أتعابهم.

تاسعاً: تمت الموافقة بإجماع الحضور على إعادة تعيين هيئة الفتوى والرقابة الشرعية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018م وتفويض مجلس الإدارة تحديد أتعابهم.

P.O. Box 23219
Kingdom of Bahrain
T: +973 17102102
F: +973 17102100

ص.ب. 23219
مملكة البحرين
الهاتف: +973 17102102
فاكس: +973 17102100

P.O. Box 11666
Sheyha Tower 10th floor, Kuwait
T: +965 22271777
F: +965 22271866

ص.ب. 11666
الكويت
الهاتف: +965 22271777
فاكس: +965 22271866

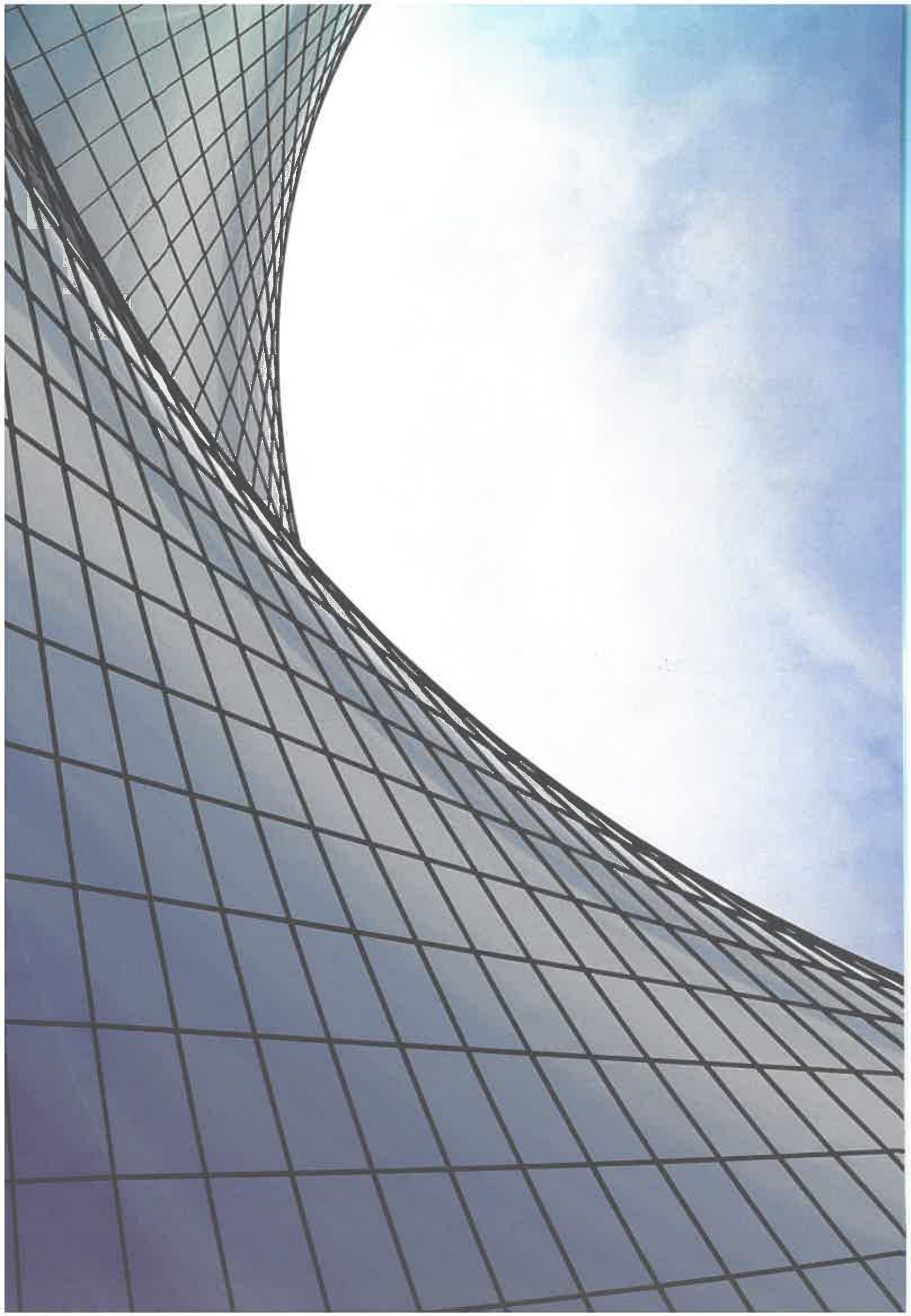


الرقم	اسم المرشح	عدد الأصوات
1	شركة دي زون ليمتد	125,827,548
2	مجموعة جي اف انش المالية (بيت التمويل الخليجي)	114,722,555
3	بي اس بي فينشرز	114,722,555
4	شركة عماد فينشرز 1	114,722,555
5	جي اف انش العقارية ش.م.و.ت مالكة اري اس	114,722,555
6	المصرف الخليجي	114,722,555
7	المصرف العالمي	114,722,555
8	هارير رو 2 ريل ستات	24,590,629
9	هارير رو 3 ريل ستات	24,590,629

والله الموفق،،،

عصام خليل الرفاعي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تلفون: 11006
فاکس: 11006
هاتف: 005 22271777
هاتف: 005 22271800





شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

٢

**الاستماع إلى تقرير مراقبي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والمصادقة عليه.**

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى المساهمين في تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

عدم إبداء الرأي

لقد تم تعييننا لتدقيق البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في ٣١ ديسمبر ٨٢٠١ وبيانات الدخل والدخل الشامل المجموع والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك مخلص السياسات المحاسبية الهامة.

إننا لم نعبر عن رأي حول البيانات المالية المجمعة المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٨٢٠١. نظراً لأهمية الأمور المبينة ضمن بند أسس عدم إبداء الرأي، فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق حول هذه البيانات المالية المجمعة.

أسس عدم إبداء الرأي

(١) كما موضح في الإيضاح ٢ للبيانات المالية، تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ١٥,٣.٩ دينار كويتي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ولقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة بشكل جوهري موجوداتها المتداولة بنحو ٢,٦٤٧,٦.٤ دينار كويتي. علاوة على ذلك، أصبحت إتفاقية إعادة هيكلة صكوك المشاركة سارية المفعول اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧ عند وضع الصيغة النهائية والوفاء بالشروط المسبقة وبعض الوثائق المتعلقة بإعادة الهيكلة. وفقاً لشروط إتفاقية إعادة الهيكلة، قامت المجموعة بتسوية استرداد مبلغ إضافي قدره ١,٥٣١,٩٩٦ دينار كويتي (أي ما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) لحاملي الصكوك بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٧. ومع ذلك، وافق حاملو الصكوك (حاملو الشهادة) على تأجيل الاسترداد الإضافية التي بلغ مجموعها ٣,٣٣,٠٠٠ دينار كويتي (أي ما يعادل ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وهما مبلغين ١,٥١٦,٥٠٠ دينار كويتي (٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) اللذين استحقا بتاريخ ٣١ ديسمبر ٧٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. خلال السنة، تم التوقيع على صك تعديل بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ من قبل حاملي الصكوك لتأجيل الاسترداد الإضافي الثاني و قدره ١,٥١٦,٥٠٠ دينار كويتي (٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما في تاريخ هذا التقرير المجمعة لم تقم بتسوية استرداد هذه المبالغ. وفقاً لذلك، فإننا لم نتمكن من التوصل إلى نتيجة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

(٢) خلال السنة، تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٦٢,٤٩٠,٠١٠ دينار كويتي وذلك لإطفاء خسائرها المتراكمة بمبلغ ٦٩,٥٦٥,٩٨٨ دينار كويتي عن طريق مقاصة الإحتياطي الإيجاري بمبلغ ٤,٢٧٦,٥٤١ دينار كويتي والإحتياطي الإختياري بمبلغ ٤,٢٧٦,٥٤١ دينار كويتي وإحتياطي تحويل العملات الأجنبية البالغ ١,٤٧٧,١٠٤ دينار كويتي. إن مقاصة إحتياطي تحويل العملات الأجنبية بمبلغ ١,٤٧٧,١٠٤ دينار كويتي في رأينا لا يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ المتعلق بتأثير التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

(٣) كما هو موضح في الملاحظة ٢١ ، في قضية قانونية تتعلق بالمجموعة ، أصدرت غرفة تسوية المنازعات بالبحرين ("BCDR") حكماً في ١٩ يناير ٢٠١٢ ، تطلب من المجموعة ، شركة العرين داون تاون للتطوير العقاري (AADT) ، شركة صاحبة العرين للتطوير العقاري ذ.م.م. (DARE) وشركة ديار البحرين العقارية ذ.م.م. (DABREC) لتسوية مبلغ ٢٩,٣٣٥,٧٤٤ د.ك (٩٦,٧٢١,٨٧٣ دولار أمريكي) مع ربح ٣٪ (يشار إليها مجتمعة باسم "مبلغ التسوية") ، لشركة بوليفارد العرين للتطوير العقاري المحدودة (BAREDC). لم يتم تحديد حصص كل من هذه الكيانات في مبلغ التسوية في الحكم. يشترط الحكم أيضاً أن يكون ملكية العقار ، الذي هو موضوع القضية القانونية ، هو العودة إلى AADT والأطراف الأخرى. أدى ذلك إلى زيادة ملكية AADT في DARE إلى ٨١,٥ ٪ مما يتطلب دمج النتائج المالية لـ DARE في النتائج المالية لـ AADT كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠. لم تلتزم المجموعة بهذا المطلب. ومع ذلك ، في ٨ يوليو ٢٠١٥ ، وافق المساهمون في BAREDC على اقتراح التسوية المقدم من المجموعة و AADT و DABREC فيما يتعلق بحكم BCDR أعلاه لصالح BAREDC.

يحدد مقترح التسوية قطع الأراضي التي تملكها AADT والكيانات الأخرى التي سيتم تحويلها إلى BAREDC وتمثل حصص الكيانات المعنية من مبلغ التسوية. اعتباراً من تاريخ الموافقة على البيانات المالية المجمعة ، فإن المجموعة و AADT و DABREC بصدد وضع اللمسات الأخيرة على خطة العمل المعتمدة من أجل المضي في تنفيذ مقترح التسوية.

(د) لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس أن الأرصدة الافتتاحية تعطي رؤية حقيقية وعادلة للمركز المالي المجموع للمجموعة كما في ذلك التاريخ ، إلا أنه ، المدقق السابق تحفظ على رأيه ولم يصريح به على تلك القوائم المالية المجمعة.

امور اخرى

القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم تدقيقها من قبل مدقق اخر الذي لم يبدي رأيه على تلك القوائم المالية في ٢ اغسطس ٢٠١٨

مسئولية أعضاء مجلس الإدارة حول البيانات المالية المجمعة

إن مجلس الإدارة هو الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة ، يكون مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة ، والإفصاح حيث أمكن عن الأمور المتعلقة بمبدأ الإستمرارية بما في ذلك إستخدام مبدأ الإستمرارية المحاسبي عند إعداد البيانات المالية المجمعة إلا إذا كان مجلس الإدارة يعتزم تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها ، أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر إلا القيام بذلك.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

مسئولية مدققي الحسابات عن البيانات القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مدققي الحسابات الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ستكشف دائماً الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنجم الأخطاء من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بصورة فردية أو مجتمعة على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه البيانات المالية المجمعة.

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للنظام الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين. وقد وفينا المسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً للنظام الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

تقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخر

علووة على ذلك ، استناداً إلى تدقيقنا ، نظراً للأمور الموضحة في قسم عدم ابداء الرأي في تقريرنا ، لم نتمكن من استنتاج بأن الشركة احتفظت بسجلات صحيحة وأن البيانات المالية المجمعة متوافقة معها. نذكر أيضاً أنه نظراً لأهمية المسائل الموضحة في قسم "عدم ابداء الرأي" في تقريرنا ، لم نتمكن من الحصول على جميع المعلومات والشروحات التي طلبناها لغرض تدقيقنا ، كما كنا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات المطلوبة بموجب قانون الشركات رقم ١ لعام ٢٠١٦ ، بصيغته المعدلة ، ولائحته التنفيذية ، بصيغتها المعدلة ، وبموجب مذكرة التأسيس والنظام الأساسي للشركة ، وما إذا كان حدثت أي انتهاكات لقانون الشركات رقم ١ لعام ٢٠١٦ ، بصيغته المعدلة ، ولائحته التنفيذية ، بصيغته المعدلة ، أو مذكرة التأسيس للشركة والنظام الأساسي للشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي قد يكون لها تأثير مادي على أعمال الشركة أو على وضعها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)

(مراقب مرخص رقم ٩٤ فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطاعي والعيبان وشركاهم

٢٣ أبريل ٢٠١٩

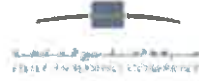


شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

٣

**الاستماع إلى تقرير هيئة الرقابة والفتوى الشرعية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والمصادقة عليه.**

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY



التاريخ: 7 أبريل 2019م

السادة / مساهمي شركة الخليج القابضة في.م.ك. (القابضة)

الحمد لله والصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه ومن اتبع هداه إلى يوم الدين ... وبعد ،،

الموضوع : التقرير الشرعي لشركة الخليج القابضة

فقد اطلعنا على المبادئ المستخدمة والقواعد المتعلقة بالمعاملات والتعليقات التي طرحتها شركة الخليج القابضة في.م.ك. (القابضة) لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018م ، وقد قمنا بالمتابعة الواجبة لإبداء الرأي عما إذا كانت أنشطة الشركة ملتزمة بأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية، وحيث أن الشركة خلال العام المالي 2018م لم تقيم أية تعاملات مالية جوهرية جديدة سوى مايلزم لأموال التسويات المالية والالتزامات القائمة فإن هيئة الرقابة الشرعية لشركة الخليج القابضة ترى أن المعاملات التي أبرمتها الشركة إلى تاريخه تمت في الجملة وفقاً لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية.

سائلين المولى عز وجل دوام التوفيق و السداد لإدارة الشركة والمساهمين.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..


د.عبدالله بن علي الفوزان
رئيس هيئة الرقابة الشرعية


د.محمد بن عبد السلام
عضواً


د.عبدالله بن إبراهيم الراشد
عضواً

P.O.Box 23299
Kingdom of Bahrain
T. +973 17102102
F. +973 17102100
C.B. 61962

ص ب 23299
مملكة البحرين
الهاتف 17102102 + 973
الفكس 17102100 + 973
بريد 61962

P.O.Box 11666
Shayma Tower 30th floor, Kuwait
T. +965 22271777
F. +965 22271605
C.B. 76341

ص ب 11666
الكويت
الهاتف 22271777 + 965
الفكس 22271605 + 965
بريد 76341

www.gulfholding.com
رئيس قبل التوقيع : 7/9/2019



شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

٤

**مناقشة واعتماد البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.**

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان المركز المالي المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات
			الموجودات الغير متداولة
١٤,٤٨٨,٠٠٢		٤	إستثمارات عقارية
-	٦,٦١٥,٥٤٥	٤	مقدم للاستثمارات العقارية
١٣,٨٥٣,٨٦٥	٨٣,٦٨٤,٠١١	٥	عقارات قيد التطوير
١٣,٠٣٥	١٣,٩٩٦	٦	دمم تجارية مدينة وأخرى
١٤٥,٣٥٤,٩٠٢	٩٠,٣١٣,٥٥٢		
			الموجودات المتداولة
-	١٠,٤٦١,٣١٩	٥	عقارات قيد التطوير
١,٨١٨,٤٦٧	١٢,٤١٣,٣٥١	٦	دمم تجارية مدينة وأخرى
٤٥٩,٨١٢	٢٧٨,٩٢٥	٧	النقدية وشبه النقدية
٢,٢٧٨,٢٣٩	٢٣,١٥٣,٥٩٥		
١٤٧,٦٣٣,١٤١	١١٣,٤٦٧,١٤٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٤,٩٧٣,٥٦٩	١٣	رأس المال
٤,٣١١,١٠١	٣٤,٥٦٠	١٤	إحتياطي قانوني
٤,٢٧٦,٥٤١	-	١٥	إحتياطي إختياري
(٢,٠٠١,٦٦٥)	(٤٣٣,٢٣٨)		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(٦٩,٦٦١,٥١٦)	٢٨٩,١٦٣		(الارباح المستقبلية / الخسائر المتراكمة)
٢٢,٠٢٤,٤٦١	٢٤,٨٦٤,٠٥٤		

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان المركز المالي المجمع (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			المطلوبات
			المطلوبات الغير متداولة
٢٢٠,٠٥٤	٤٢٦,٨٣٥	٨	مبالغ محتفظ بها متعلقة بأعمال قيد التنفيذ
٥٨,٠٨٠,١٤٤	٥٧,٩٩٠,٨٤٠	٩	صكوك المشاركة
٤,٧٤٧,٥١٥	٤,٣٦٩,٦٩٣	١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٧,١٤١,٣٣٦	-	١١	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
١٩,١٤٧	١٤,٥٢٦		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٩٠,٢٠٠,٩٦	٦٢,٨٠١,٨٩٤		
			المطلوبات المتداولة
٣,٣٩,٢٢٣	٣,٣٣,٠٠٠	٩	صكوك المشاركة
١٥,٧٩٤,٧٢٣	٧,٥١١,٢٦٧	١٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣,٤٩٩,٧٩٣	١٤,٧٤٦,٢٨٦	١١	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٣,٠٦٦,٨٤٥	٥١٠,٦٤٦	١٢	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٣٥,٤٠٠,٥٨٤	٢٥,٨٠١,١٩٩		
١٢٥,٦٠٨,٦٨٠	٨٨,٦٠٣,٠٩٣		
١٤٧,٦٣٣,١٤١	١١٣,٤٦٧,١٤٧		

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


هشام أحمد الرئيس
رئيس مجلس الإدارة


ماجد الخان
عضو مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان الربح والخسارة المجمع

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
-	٤٥,٦٨,٥٩	١٦	المبيعات
-	(٤٢,١٨,٦.٤)		تكلفة المبيعات
-	٣,٤٩,٤٥٥		إجمالي الربح
٤,٢٧٦	٢٢,٢٣٢		إيرادات أخرى
٤,٢٧٦	٢,٤٤١,٦٨٧		
			المصروفات
-	(٢,٧٦٣,٤٥١)	١.	مخصص خسارة ناتجة عن بيع ممتلكات عقارية
(١٢٨,٦٨٦)	(١.١,٧٤.)		تكاليف الموظفين
(٢٧٣,٢٥٧)	(٢.٣,٨٩٨)	١٧	المصروفات الإدارية والعمومية
٨٩١,٥٧.	(٣٦٩,٦٦٧)		الربح (الخسارة) الناتج من تحويل العملات
(١٤٨,٣.٥)	(١٨,٢٤.)		تكاليف التمويل
٢٤١,٢٢٢	(٢,٤٥٦,٩٩٦)		
٣٤٥,٥٩٨	(١٥,٣.٩)		الربح (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(٣,١١.)	-	١٨	المساهمة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(٣,٤٥٦)		١٩	مخصص الزكاة
٢٣٩,٠٢٢	(١٥,٣.٩)		الربح (الخسارة) للسنة

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


هشام أحمد الرئيس
رئيس مجلس الإدارة


ماجد الخان
عضو مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان الدخل الشامل المجمع

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٣٣٩,٣٣	(١٥,٣٠٩)	(الخسارة)/الربح للسنة
		بنود سيتم تصنيفها لاحقاً الى الارباح او الخسائر
(٥٢٤,٥٦١)	٩١,٣٢٣	فروق صرف العملات
(١٨٥,٥٢٩)	٧٦,٠١٤	مجموع الإيرادات/(الخسارة) الشاملة للسنة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

المجموع	الدرباج المستقبلية / (الخسائر المترجمة)	إحتياطي تحويل العملات الجنبية	إحتياطي إختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
٢٢,٠٢٤,٤٦١	(٦٩,٢٦١,٥١٦)	(٢,٠٠١,٦٦٥)	٤,٢٧٦,٥٤١	٤,٣١١,١٠١	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
-	٦٩,٥٦٥,٩٨٨	١,٤٧٧,١٠٤	(٤,٢٧٦,٥٤١)	(٤,٢٧٦,٥٤١)	(٦٢,٤٩٠,٠١٠)	تعديلات تخفيض رأس المال إيضاح ١٣
٢,٧٦٣,٥٧٩	-	-	-	-	٢,٧٦٣,٥٧٩	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٣)
(١٥,٣٠٩)	(١٥,٣٠٩)	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
٩١,٣٢٣	-	٩١,٣٢٣	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للسنة
٧٦,٠١٤	(١٥,٣٠٩)	٩١,٣٢٣	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للسنة
٢٤,٨٦٤,٠٥٤	٢٨٩,١٦٣	(٤٢٣,٢٢٨)	-	٢٤,٥٦٠	٢٤,٩٧٣,٥٦٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢,٢٠٩,٩٩٩	(٦٩,٥٦٥,٩٨٨)	(١,٤٧٧,١٠٤)	٤,٢٧٦,٥٤١	٤,٢٧٦,٥٤١	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧
٣٣٩,٠٣٢	٣٣٩,٠٣٢	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
(٥٢٤,٥٦١)	-	(٥٢٤,٥٦١)	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للسنة
(١٨٥,٥٢٩)	٣٣٩,٠٣٢	(٥٢٤,٥٦١)	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
-	(٣٤,٥٦٠)	-	-	٣٤,٥٦٠	-	محول إلى الإحتياطي القانوني إيضاح ١٤
٢٢,٠٢٤,٤٦١	(٦٩,٢٦١,٥١٦)	(٢,٠٠١,٦٦٥)	٤,٢٧٦,٥٤١	٤,٣١١,١٠١	٨٤,٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان التدفقات النقدية المجمع

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) / ربح السنة
٣٣٩,٣٣	(١٥,٣٠٩)	التسويات:
		خسارة / (ربح) ناتجة من صرف عملات أجنبية
(٨٩١,٥٧٠)	٣٦٩,٦٦٧	إيرادات أخرى، صافي
(٤,٢٧١)	(٢٢,٢٣٢)	خسارة من بيع الوحدات، بالصافي
-	(٤٦٨,٨٤٨)	تكاليف التمويل
١٤٨,٣٠٥	١٨,٢٤٠	الزكاة
٣,٤٥٦	-	المساهمة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
٣,١١٠	-	
		الخسارة التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل
(٤,١,٩٤٣)	(١١٨,٤٨٢)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل:
		عقارات قيد التطوير
(٣,٣٧٠,٨٠٤)	٣٦,٣١٣,٥٣٦	دعم تجارية مدينة وأخرى
٩١,٦٣١	(١٠,٥٧٣,٦٥٣)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢٠,٥٣٣)	(٤,٦٢١)	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٤,٧٨٩,٠٧١	(٢٥,٨٩٤,٧٤٣)	التغير في مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
١٥٤,٩٦١	٢٢٥,٦٦٢	دعم تجارية دائنة وأخرى
(١٦٠,٤٥٧)	(٧١٩,٥١٢)	مبالغ محتفظ بها متعلقة بأعمال قيد التنفيذ
-	٢,٦,٧٨١	
		صافي التدفقات النقدية (المتسادمة في) / الناتجة من العمليات
١,٠٨١,٩٢٦	(٥٦٥,٠٧٤)	
		زكاة مدفوعة
(٣,٤٥٦)	-	المساهمة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(٣,١١٠)	-	
		صافي التدفقات النقدية (المتسادمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٥,٣٦٠	(٥٦٥,٠٧٤)	
		الأنشطة الإستثمارية
		استرجاع إستثمارات متوفرة للبيع تحت التصفية
١٢٧,٣٦٧	-	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
١٢٧,٣٦٧	-	

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة)
بيان التدفقات النقدية المجمع (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التمويلية
(١,٥٣١,٩٩٦)		استرداد المبلغ الأصلي لصكوك المشاركة
(١,٥٣١,٩٩٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٥٦,٧٠١	٣٨٤,١٨٧	تعديلات تحويل عملات أجنبية - صافي
٤٢٧,٤٣٢	(١٨٠,٨٨٧)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣٢,٣٨٠	٤٥٩,٨١٢	النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة
٤٥٩,٨١٢	٢٧٨,٩٢٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		متمثلة في :
٤٥٩,٨١٢	٢٧٨,٩٢٥	أرصدة حسابات جارية وتحت الطلب لدى بنوك إسلامية

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٩ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة) إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ النشأة والنشاط:

شركة الخليج القابضة ش.م.ك. (القابضة) («الشركة») هي شركة مساهمة مقفلة تأسست في دولة الكويت تحت سجل تجاري رقم ٧٨٣٤١. كانت الشركة تعرف سابقًا باسم شركة بيان تك لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م. تم تعديل النظام الأساسي وتسجيله لدى وزارة العدل - التسجيل العقاري في دولة الكويت بموجب التسجيل ٧٣.٧ / المجلد ١ كشركة الخليج القابضة ش.م.ك. (قابضة). يقع المكتب المسجل للشركة في الطابق السادس ، برج الخليج ، شارع أبو بكر الصديق ، منطقة القبلة ، ص.ب. ١١٦٦٦ ، الدسمة ٥٣١٥٧ ، دولة الكويت.

إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في الاحتفاظ بأسهم الشركات الكويتية والأجنبية أو المشاركة في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقراضها وإصدار ضمانات نيابة عنها للتأخيرين داخل أو خارج الكويت والاستحواذ وتأجير العقارات الصناعية والاستحواذ على منقولات وعقارات والاستثمار في محافظ مالية. من أجل تحقيق أهدافها، أنشأت الشركة أيضًا فرعًا و سجلته كفرع أجنبي في مملكة البحرين تحت رقم سجل تجاري ٦١٩٦٢.

تضم المجموعة الشركة والشركات التابعة كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	نهاية السنة	النشاط الرئيسي
شركة الجنوب السكنية للتطوير العقاري ش.ش.و	مملكة البحرين	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	الأنشطة العقارية مع الممتلكات الخاصة أو المؤجرة
شركة روبال للتطوير العقاري القابضة ش.ش.و	مملكة البحرين	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	أنشطة الشركات القابضة
شركة العرين داون تاون للتطوير العقاري ش.ش.و	مملكة البحرين	٪١٠٠	٣١ ديسمبر	الأنشطة العقارية مع الممتلكات الخاصة أو المؤجرة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، توقفت أنشطة البناء في AADT وتم إنهاء العقود مع المقاولين المعنيين. وفي الوقت نفسه ، بدأت أنشطة البناء في مشروع فيلامار المملوكة لشركة RSRED بموجب توقيع عقد البناء المعاد تشكيله مع مجموعة شركات الحمد في عام ٢٠١٦ على النحو الموضح في (إيضاح ٨).

تعمل الشركة والشركات التابعة لها («المجموعة») وفقًا للقواعد والمبادئ الشرعية وفقًا لما يحدده مجلس الرقابة الشرعية للمجموعة.

وافق مجلس إدارة الشركة الأم على هذه البيانات المالية المجمعة للإصدار في ٢٣ أبريل ٢٠١٩. تتمتع الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم بسلطة تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

٣ اساس مبدأ الاستمرارية:

تكبدت المجموعة خسارة قدرها ١٥,٣.٩ دينار كويتي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بشكل ملحوظ بمبلغ ٢,٦٤٧,٦.٤ دينار كويتي.

خلال العام في ١ مارس ٢٠١٨ ، أصدر المساهمون قرارًا بتخفيض الخسائر المتراكمة عن طريق تسوية الاحتياطي القانوني بمبلغ ٤,٢٧٦,٥٤١ دينار كويتي والاحتياطي الإختياري بمبلغ ٤,٢٧٦,٥٤١ دينار كويتي مع الخسائر المتراكمة البالغة ٦٩,٥٦٥,٩٨٨ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. كما وافق المساهمون على تسوية احتياطي تحويل العملات الأجنبية البالغ ١,٤٧٧,١.٤ دينار كويتي من خلال تخفيض رأس المال المدفوع من ٨٤,٧٠.٠.٠.٠ دينار كويتي إلى ٨٣,٢٢٢,٨٩٦ دينار كويتي وتسوية الخسائر المتراكمة المتبقية البالغة ١٢,٩.٦ دينار كويتي من خلال تخفيض رأس المال المدفوع من ٨٣,٢٢٢,٨٩٦ د.ك. إلى ٢٢,٢.٩.٩٩٠ د.ك. علاوة على ذلك ، في نفس التاريخ ، وافق المساهمون على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٢,٢.٩.٩٩٠ دينار كويتي إلى ٢٩,٩٧٣,٥٦٩ دينار كويتي من خلال إصدار أسهم عادية جديدة بعدد ٧٧,٦٣٥,٧٩. سهم بقيمة اسمية ١٠٠ فلس للسهم.

وقعت المجموعة على الشروط الجديدة لاتفاقية إعادة هيكلة الصكوك في ١٣ ديسمبر ٢٠١٦. أصبحت إعادة هيكلة صكوك المشاركة سارية المفعول في ٢٢ مارس ٢٠١٧ عند الانتهاء من الشروط المسبقة بشكل فرضي و الإنتهاء من إكمال بعض الوثائق المتعلقة بإعادة الهيكلة. تمشيا مع شروط اتفاقية إعادة الهيكلة ، قامت المجموعة بتسوية عملية استرداد إضافية بقيمة ١,٥٣١,٩٩٦ دينار كويتي (٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) لحاملي الصكوك (حاملي الشهادات) في ٥ أبريل ٢٠١٧. ومع ذلك وافق حاملو الصكوك على تأجيل عمليات الاسترداد الإضافية التي تصل إلى ٣,٠٣٣,٠٠٠ دينار كويتي (١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بقيمة ١,٥١٦,٥٠٠ دينار كويتي (٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) تستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. خلال الفترة، تم توقيع سند تعديل بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ من قبل حاملي الصكوك لتأجيل الاسترداد الإضافي البالغ ١,٥١٦,٥٠٠ دينار كويتي (٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم تقم المجموعة بتسوية هذه الاستردادات الإضافية. وفقاً لذلك، تم تصنيف هذا المبلغ كالتزام حالي.

يعتقد مجلس الإدارة والإدارة أن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على بيع أصولها، وبيع مكونات مشروع فيلامار، وجمع رأس مال إضافي من مساهمي الشركة ، ووضع اللامسات الأخيرة على مقترح التسوية فيما يتعلق بقرار BCDR (إيضاح ٢١) والالتزام بشروط وأحكام صكوك المشاركة الجديدة بموجب اتفاقية إعادة هيكلة الصكوك الموقعة (إيضاح ٩).

يعتقد مجلس الإدارة والإدارة أنه ستكون هناك نتائج إيجابية مما سبق في المستقبل، وبالتالي هم مقتنعون بأن افتراض استمرار النشاط مناسب وبالتالي تم تقديم البيانات المالية المجمعة على أساس الاستمرارية.

٤ فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة التي تم تطبيقها على أساس منتظم ومماثل:

(أ) أساس الإعداد:

لقد أعدت البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة على أساس الإستحقاق على بموجب إتفاقية التكلفة التاريخية. تعرض البيانات المالية المجمعة للشركة بالدينار الكويتي. يتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب قيمة بالدينار الكويتي.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

ب) أساس الالتزام و مبدأ الإستمرارية:

لقد تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعدادها وفقاً لافتراض أن المجموعة تعمل على أساس الاستمرارية.

ت) معايير وتفسيرات جديدة أو معدلة:

المعايير الجديدة المعتمدة كما في ١ يناير ٢٠١٨

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، «الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء»
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، «الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء» وما يرتبط به من «إيضاحات حول المعيار الدولي لإعداد لتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء» (يشار إليها فيما يلي «بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥») يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ «الإيرادات» ، ومعيار المحاسبة الدولي ١١ «عقود المقاولات» ، والعديد من تفسيرات الإيرادات ذات الصلة. تم تطبيق المعيار الجديد بأثر رجعي، ولكن تطبيق هذا التوجيه الجديد لم يكن له تأثير كبير على توقيت الاعتراف بالإيراد أو مبلغ الإيرادات المعترف بها من قبل المؤسسة في أي عام.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، «الأدوات المالية»
يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ معيار المحاسبة الدولي ٣٩ «الأدوات المالية: الاعتراف والقياس». تقوم المؤسسة بإجراء تغييرات رئيسية على التوجيه السابق بشأن تصنيف وقياس الأصول المالية ويقدم نموذج «خسارة ائتمانية متوقعة» لانخفاض قيمة الموجودات المالية. يؤثر ذلك على الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، حيث تقوم المؤسسة بتطبيق نموذج مبسط للتعرف على خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة حيث لا تحتوي هذه العناصر على عنصر تمويل كبير. ومع ذلك ، فإن اعتماد هذا ليس له أي تأثير مادي على المؤسسة. بالإضافة إلى ذلك، تصنف الآن النقدية وشبه النقدية و الذمم التجارية المدينة وأخرى كتكاليف مستهلكة. لم تطرأ أي تغييرات على تصنيف أو قياس المطلوبات المالية كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

المعايير الجديدة و التغييرات للمعايير الموجودة الغير مفعلة و لم يتم التفعيل المبكر من المؤسسة

في تاريخ التصريح للتقارير المالية، تم اصدار العديد من المعايير الجديدة و التغييرات لمعايير و تفسيرات موجودة و لكنها غير مفعلة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. لم يتم تطبيق أي معيار بشكل مبكر من المجموعة.

الإدارة تتوقع أن جميع التصريحات ذات صلة سيتم تفعيلها في الفترة الأولى التي تبدأ في تاريخ التصريح الفعلي. المعايير الجديدة و التغييرات للمعايير الموجودة الغير مفعلة لم يتم كشفها بسبب عدم تأثيرها الجوهرية على التقارير المالية للشركة.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ «الاستثمارات»

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ «الاستثمارات» يستبدل المعيار الدولي رقم ١٧ «الاستثمارات» و ثلاث تصريحات ذات صلة. المعيار يكمل مشروع قديم من مجلس معايير المحاسبة الدولية لتعديل المحاسبة للاستثمارات. سيتم تسجيل الاستثمارات في بيان المركز المالي المجمع كحق استخدام في الموجودات و التزام بالإيجار في المطلوبات. هناك إعفائين من قبل المعيار الدولي رقم ١٦ للموجودات بقيمة منخفضة و الاستثمارات لمدة قصيرة لأقل من ١٢ شهر.

المعيار الدولي رقم ١٦ مفعّل من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩. التفعيل المبكر مسموح، لكن الشركة قررت أن لا تفعل المعيار بشكل مبكر.

يجب على الإدارة تحديد أثر المعايير المذكورة أعلاه والذي سيتم بمجرد أن تكون هذه المعايير سارية المفعول، ولذلك لا يمكن حالياً حصر معلومات عن ذلك.

ث) أسس التوحيد

تدمج البيانات المالية للمجموعة بيانات الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تم إعدادها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن الشركة التابعة هي كيان تتمتع المجموعة بسلطة التحكم فيه في السياسات المالية والتشغيلية. تحصل المجموعة وتمارس السيطرة من خلال ملكية الأغلبية. الشركات التابعة لها تاريخ تقرير بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتم حذف جميع المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند التجميع ، بما في ذلك الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. عندما يتم عكس الخسائر غير المحققة من مبيعات الأصول داخل المجموعة عند التجميع ، يتم اختبار الأصل الأساسي أيضاً لتحديد انخفاض القيمة من منظور المجموعة. تم تعديل المبالغ الواردة في البيانات المالية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان الاتساق مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

تمثل الحصص غير المسيطرة ، المقدمة كجزء من حقوق الملكية ، الجزء من ربح أو خسارة الشركات التابعة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة. تقوم المجموعة بتخصيص إجمالي الدخل أو الخسارة الشاملة للشركات التابعة بين مالكي الشركة الأم والحصة غير المسيطرة بناءً على حصص الملكية الخاصة بهم.

ج) الإستثمارات العقارية

العقارات الاستثمارية هي عقارات محتفظ بها لكسب الإيجارات و / أو لزيادة قيمة رأس مالها وتم حسابها باستخدام نموذج القيمة العادلة.

يتم إعادة تقييم العقارات الاستثمارية سنوياً مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الربح و الخسارة، وتم إدراج العقارات الاستثمارية في بيان المركز المالي المجمع بقيمتها العادلة.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

(ج) عقارات قيد التطوير

يتم تصنيف عقار تم إنشاؤه أو قيد الإنشاء ضمن عقارات التطوير. يتم إدراج العقارات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل. تتضمن تكلفة العقارات التطويرية تكلفة الأرض والنفقات الأخرى ذات الصلة والتي تتم رسميتها عند حدوث أنشطة ضرورية لإعداد العقار للبيع. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدّر ناقصاً التكاليف التي يتم تكبدها في بيع العقار.

(خ) النقدية وشبه النقدية

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المجمع، تتمثل النقدية وشبه النقدية في حسابات تحت الطلب و حسابات جارية في البنوك.

(ذ) المخصصات والموجودات الطارئة والمطلوبات الطارئة

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو التزام ناشئ نتيجة لحدث سابق، و من المحتمل أن تكون هناك حاجة إلى تدفق للموارد الاقتصادية من المجموعة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق. قد يكون توقيت التدفق أو مقداره غير مؤكد.

يتم قياس المخصصات بالمصروفات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي ، بناءً على أكثر الأدلة المتوفرة موثوقة في تاريخ التقرير ، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بالالتزام الحالي. عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المماثلة ، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي في التسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية ، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

لا يتم الاعتراف بالموجودات الطارئة في البيانات المالية المجمعة ، ولكن يتم الإفصاح عنها إلا عندما يكون احتمال تدفق المنافع الاقتصادية بعيد.

(د) استحقاقات نهاية الخدمة للموظفين:

يتم احتساب مخصص لمستحقات نهاية الخدمة للموظفين و مخصص الإجازة السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل الناتجة عن خدماتهم على أساس الاستحقاق. تساهم المؤسسة عن الموظفين البحرينيين في نظام التقاعد المدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي التابعة لحكومة مملكة البحرين. وهذا النظام التقاعدي محدد المنافع وتحتسب الاشتراكات التي تسدها المؤسسة في النظام حسب حصة المؤسسة في هذا النظام المساهم والتي تعتبر خطة مساهمة معرفة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حقوق الموظفين ويتم حسابها في المصروفات ضمن بيان الدخل الشامل المجمع.

أما مخصصات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين غير البحرينيين فقد تم احتسابها بموجب متطلبات قانون العمل البحريني للقطاع الأهلي العام ٢٠١٢. وذلك حسب مدة الخدمة والراتب النهائي للموظف الأجنبي. تعتبر هذه المطلوبات الغير ممولة خطة إستحقاق محددة والتي تمثل خطة إستحقاقات معرفة حسب المعيار الدولي رقم ١٩. وقد تم عمل مخصص على افتراض ترك جميع الموظفين خدمة المؤسسة في تاريخ بيان المركز المالي المجمع. لقد تم إظهار مخصصات نهاية الخدمة للموظفين غير البحرينيين ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي المجمع.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

(ج) حقوق الملكية و الاحتياطات و توزيع الأرباح:

يمثل رأس مال الأسهم القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها ودفعها..

تشتمل الاحتياطات القانونية والاختيارية على مخصصات أرباح الفترة الحالية والسابقة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة.

تشمل المكونات الأخرى لحقوق الملكية ما يلي:

- احتياطي تحويل العملات الأجنبية - يشمل فروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن ترجمة البيانات المالية للكيانات الأجنبية للمجموعة إلى الدينار الكويتي.
- احتياطي القيمة العادلة - يشمل الأرباح والخسائر المتعلقة بالأصول المالية المتاحة للبيع.

تشمل الخسائر المتراكمة جميع الخسائر الحالية والمبفاة في الفترة السابقة. يتم تسجيل جميع المعاملات مع مالكي الشركة بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية.

(ز) الاعتراف بالإيرادات:

تنشأ الإيرادات بشكل رئيسي من بيع العقارات.

لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيرادات، تتبع المجموعة نموذج الخمس خطوات:

1. تحديد العقد مع العميل
2. تحديد التزامات الأداء
3. تحديد سعر المعاملة
4. تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء
5. الاعتراف بالإيراد عندما يتم الوفاء بالتزامات الأداء.

غالبًا ما تدخل المؤسسة في معاملات تنطوي على مجموعة من منتجات المؤسسة وخدماتها. في جميع الحالات، يتم تحديد إجمالي سعر المعاملة للعقد بين التزامات الأداء المختلفة بناءً على أسعار البيع النسبية القائمة بذاتها. سعر المعاملة للعقد يستثنى أي مبالغ يتم جمعها نيابة عن أي طرف ثالث.

يتم الاعتراف بالإيراد إما في وقت معين أو بمرور الوقت، عندما (أو كما) تلبي المؤسسة التزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات الموعودة إلى عملائها.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

بيع الممتلكات

بالنسبة لبعض العقارات ، تدخل المجموعة في عقود بيع عقارات يتم فيها إثبات الإيرادات بمرور الوقت. يتم احتسابها كالتزام أداء واحد.

بالنسبة إلى العقارات الأخرى ، يتم الاعتراف بالإيرادات في وقت ما عندما يتم نقل السيطرة على العقار إلى العميل ، ويتم ذلك عندما يكون سند الملكية القانوني قد انتقل إلى العميل. تقاس الإيرادات بسعر المعاملة المتفق عليه بموجب العقد. في معظم الحالات ، يكون الاعتبار مستحقاً عند نقل الملكية القانونية. في حين أنه قد يتم الاتفاق على شروط الدفع المؤجلة في حالات نادرة ، إلا أن التأجيل لا يتجاوز اثني عشر شهراً. لذلك ، لا يتم تعديل سعر المعاملة لتأثير عنصر تمويل كبير.

(س) مصروفات التشغيل

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل في الربح أو الخسارة عند استخدام الخدمة أو عند تكبدها.

(ش) تكاليف الاقتراض

تتم رسمة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى حيازة أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال الأصل وإعداده للاستخدام المقصود منه أو بيعه. يتم احتساب تكاليف الاقتراض الأخرى في الفترة التي يتم تكبدها فيها والإبلاغ عنها في «تكاليف التمويل».

(ص) الضرائب

مؤسسة الكويت للتقدم العلمي (KFAS)

يتم احتساب المساهمة في KFAS بنسبة ١٪ من الربح الخاضع للضريبة للمجموعة وفقاً للحساب المعدل بناءً على قرار مجلس إدارة المؤسسة، والذي ينص على أن الدخل من الشركات الزميلة والشركات التابعة ومكافآت مجلس الإدارة والتحويل إلى الاحتياطي القانوني يجب استبعادها من الربح للفترة عند تحديد المساهمة.

زكاة

يتم احتساب المساهمة في الزكاة بنسبة ١٪ من أرباح المجموعة وفقاً لقرار وزارة المالية رقم ٧/٥٨ ٢ اعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠٠٧.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

ض) تحويل العملات الأجنبية

العملة الفعالة وعملة العرض

تحدد كل كيان في المجموعة عملتها الفعالة ويتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية المجمعة لكل كيان باستخدام تلك العملة الفعالة.

المعاملات بالعملات الأجنبية والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الفعالة لكيان المجموعة المعني ، باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). يتم إدراج مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية مثل هذه المعاملات وإعادة قياس البنود النقدية المقومة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف في نهاية السنة في بيان الربح أو الخسارة المجمع. لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (مترجمة باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة) ، باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي تم تحديد القيمة العادلة.

العمليات الخارجية

في البيانات المالية المجمعة للمجموعة ، يتم تحويل جميع الأصول والخصوم والمعاملات لكيانات المجموعة بعملة فعالة غير دينار كويتي إلى دينار كويتي عند التوحيد. ظلت العملة الفعالة للمنشآت في المجموعة دون تغيير خلال السنة المشمولة بالتقرير.

عند التوحيد ، تم تحويل الأصول والخصوم إلى الدينار الكويتي بسعر الإغلاق في تاريخ التقرير. تم تحويل الإيرادات والمصروفات إلى دينار كويتي بمعدل متوسط خلال السنة المشمولة بالتقرير. تفقد فروق الصرف في الدخل الشامل المجمع الآخر ويتم الاعتراف بها في احتياطي تحويل العملات الأجنبية في حقوق الملكية. عند بيع عملية أجنبية ، يتم إعادة تصنيف فروق الترجمة التراكمية ذات الصلة المعترف بها في حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع ويتم الاعتراف بها كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

ظ) محاسبة تاريخ التجارة والتسوية

يتم الاعتراف بجميع مشتريات ومبيعات الأصول المالية «بطريقة معتادة» في تاريخ المتاجرة ، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المنشأة بشراء أو بيع الأصل. المشتريات أو المبيعات بالطريقة المعتادة هي عمليات شراء أو بيع للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول خلال الإطار الزمني المحدد عمومًا بموجب اللوائح أو الاتفاقية في السوق.

ع) مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية و الإبلاغ عن المبلغ الصافي في بيان المركز المالي المجمع ، إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ حاليًا لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس صافي ، أو لتحقيق الأصول وتسوية الالتزامات في وقت واحد.

شركة الخليج الهابضة
GULF HOLDING COMPANY

غ) الأدوات المالية:

الاعتراف والاستبعاد

يتم تحقق الأصل المالي أو الالتزام المالي عندما تصبح المؤسسة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

و يتم استبعاد الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما يتم تحويل الأصل المالي وجميع المخاطر والمنافع الجوهرية. و يتم استبعاد التزام مالي عندما يتم الإعفاء، الفصل، الإلغاء أو إنتهاء الصلاحية.

أ) الموجودات المالية:

التصنيف والقياس المبدئي للموجودات المالية

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة لتكاليف المعاملة (عند الإقتضاء)، بإستثناء تلك الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على عنصر تمويل مهم ويتم قياسها بسعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥.

يتم تصنيف الموجودات المالية، ماعدا تلك المحددة والفعالة كأدوات تحوُّط (إن وجدت)، في الفئات التالية:

- التكلفة المطفأة ،
 - القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL)، و
 - القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المجمع الآخر (FVOCI).
- في الفترات المعروضة ، لا تمتلك المؤسسة أي موجودات مالية مصنفة على أنها FVTPL أو FVOCI

يتم تحديد التصنيف من خلال كلا من:

- نموذج عمل المؤسسة لإدارة الموجودات المالية، و
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجود المالي.

يتم عرض جميع الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالموجودات المالية المعترف بها في الربح أو الخسارة ضمن تكاليف التمويل أو إيرادات التمويل أو البنود المالية الأخرى، بإستثناء انخفاض قيمة الذمم المدينة التي يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل المجمع.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

القياس اللاحق للموجودات المالية

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت الموجودات مستوفية للشروط التالية (ولم يتم تصنيفها على أنها FVTPL):

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية وجمع التدفقات النقدية التعاقدية،
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية عبارة عن تدفقات نقدية ناتجة من مجرد دفع المبلغ الأصلي وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

بعد التحقق المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم حذف الخصم عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري. إن النقدية وشبه النقدية و الذمم التجارية المدينة وأخرى للشركة، تدرج تحت هذه الفئة من الأدوات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (FVTPL)

تصنف الموجودات المالية المحتفظ بها من خلال نموذج تجاري غير (الاحتفاظ إلى التحصيل) أو (الاحتفاظ إلى التحصيل والبيع بالقيمة العادلة في بيان الربح و الخسارة. علاوة على ذلك، يتم الاعتراف بالموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالرغم من اختلاف النموذج التجاري المرتبط بالموجودات المالية والتي تكون تدفقاتها النقدية لا تقتصر على مدفوعات الفوائد ورأس المال.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تقوم المؤسسة بإحتساب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المجمع الآخر في حال تلبية الشروط التالية:

- يتم الاحتفاظ بهم تحت نموذج تجاري يهدف إلى «الاحتفاظ و تحصيل» التدفقات النقدية المرتبطة بها و من ثم بيعها، و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية تنتج عنها تدفقات نقدية تنحصر على رأس المال والفوائد على مبلغ رأس مال القائم.

أي ربح أو خسارة معترف بها في الدخل الشامل المجمع الآخر يتم إعادة تدويرها عند إستبعاد الأصل.

شركة الخليج الهابضة GULF HOLDING COMPANY

إضمحلال قيمة الموجودات المالية

ان متطلبات انخفاض قيمة المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ مزيدًا من المعلومات التطلعية للاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة. يحل هذا محل «نموذج الخسارة المتكبدة» لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩. تشمل الأدوات ضمن نطاق المتطلبات الجديدة على قروض وموجودات مالية أخرى من نوع الدين تقاس بالتكلفة المطفأة و FVOCI والذمم المدينة التجارية وأصول العقود المعترف بها والمقيدة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ والتزامات القروض وبعض عقود الضمان المالي (للمصدر) لا تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم يعد الاعتراف بخسائر الائتمان يعتمد على تحديد الشركة لأول مرة لحدث خسارة الائتمان. بدلًا من ذلك ، تأخذ الشركة في الاعتبار مجموعة واسعة من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس خسائر الائتمانية المتوقعة ، بما في ذلك الأحداث الماضية ، والظروف الحالية ، والتنبؤات المعقولة والداعمة التي تؤثر على التحصيل المتوقع للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة.

عند تطبيق هذا النهج التطلعي ، يتم التمييز بين:

- الأدوات المالية التي لم تتدهور بشكل كبير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تنطوي على مخاطر ائتمان منخفضة (المرحلة ١) و
- الأدوات المالية التي تدهورت بشكل كبير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي والتي مخاطر الائتمان ليست منخفضة (المرحلة ٢).

تغطي «المرحلة ٣» الأصول المالية التي لديها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ التقرير.

يتم إدراج «١٢ شهرًا من خسائر الائتمان المتوقعة» للفئة الأولى ، بينما يتم إدراج «خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة» في الفئة الثانية.

يتم تحديد قياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال تقدير مرجح للاحتمال لخسائر الائتمان على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ذمم تجارية مدينة وأخرى وأصول العقود

تستخدم المجموعة أسلوبًا مبسطًا في المحاسبة عن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى وأصول العقود وتسجل مخصص الخسارة كخسائر ائتمانية متوقعة مدى الحياة. هذه هي النقص المتوقع في التدفقات النقدية ، مع الأخذ في الاعتبار احتمال التخلف عن السداد في أي وقت خلال فترة عمر الأداة المالية. في الحساب ، تستخدم المجموعة خبرتها التاريخية والمؤشرات الخارجية والمعلومات الاستشرافية لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام مصفوفة المخصصات.

تقوم المؤسسة بتقييم انخفاض الذمم التجارية المدينة على أساس مشترك و التي تمتلك خصائص مخاطر ائتمان مشتركة تم تجميعها بناءً على عدد أيام التأخير. الرجوع إلى الملاحظة ٢٢ (د) للحصول على تحليل مفصل حول كيفية تطبيق متطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

إنخفاض الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي السابق رقم ٣٩

في السنة السابقة، استند انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة إلى نموذج الخسارة المتكبدة. كان يتم النظر في المبالغ المستحقة الفردية الجوهرية لتحديد الإنخفاض في القيمة عند تجاوزها تاريخ استحقاقها أو عند تلقي دليل موضوعي آخر على أن الطرف المقابل المحدد سوف يتخلف عن سداد ديونه. تم مراجعة الذمم المدينة التي لم يتم اعتبارها منخفضة القيمة بشكل فردي لتحديد انخفاض القيمة في مجموعات، والتي يتم تحديدها بالرجوع إلى الصناعة ومنطقة النظير وغيرها من خصائص مخاطر الائتمان المشتركة. ثم استند تقدير خسائر انخفاض القيمة على معدلات التأخير التاريخية للنظير السابق لكل مجموعة محددة.

٢) تصنيف وقياس المطلوبات المالية

بما أن آلية المحاسبة الخاصة بالمطلوبات المالية لا تزال كما هي إلى حد كبير في ظل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ مقارنة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، فإن المطلوبات المالية للشركة لم تتأثر باعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. ومع ذلك، لغرض الشمولية، تم الإفصاح عن السياسة المحاسبية أدناه.

تشتمل المطلوبات المالية للشركة على صكوك المشاركة و الذمم التجارية الدائنة وأخرى، المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة، ومبالغ مستلمة مقدماً من العملاء و مبالغ محتجزة من أعمال تحت التنفيذ. يتم قياس المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وعندما يكون ذلك مناسباً، يتم تعديلها لتكاليف المعاملة ما لم تقم الشركة بتحديد التزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إن وجد. لاحقاً، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم تسجيلها لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالربح أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة. يتم إدراج جميع الرسوم المتعلقة بالفائدة والتغيرات في القيمة العادلة للأداة والتي يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة ضمن تكاليف التمويل أو الدخل المالي، إذا كان ذلك ممكناً.

ف) القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة في تاريخ كل تقرير بالرجوع إلى أسعار السوق المعروضة أو عروض أسعار التجار (سعر العرض للمراكز الطويلة وسعر الطلب للمراكز القصيرة) ، دون أي خصم لتكاليف المعاملات.

بالنسبة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المناسبة. قد تتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات حديثة في السوق ، الإشارة إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير ، تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى.

ق) الإلتزامات المحتملة

لا يتم إدراج الإلتزامات المحتملة في البيانات المالية المجمعة بل يتم الإفصاح عنها إذا كان احتمال وجود تدفقات محتملة للمنافع الاقتصادية خارج المجموعة بعيد أو غير متوقع.



شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

٦. تصنيف الممتلكات العقارية

تقرر الإدارة عند الاستحواذ على عقار ما إذا كان ينبغي تصنيفها على أنها تجارة أو عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير أو للاستثمار العقاري.

تقوم المجموعة بتصنيف العقار كعقار للمتاجرة إذا تم حيازته بشكل أساسي للبيع في سياق الأعمال العادية.

تقوم المجموعة بتصنيف العقار كعقار قيد التطوير إذا تم حيازته بنية التطوير.

تقوم المجموعة بتصنيف العقار كعقار استثماري إذا تم الحصول عليه لتوليد دخل إجبار أو لزيادة رأس المال ، أو للاستخدام المستقبلي غير المحدد.

٧. التقديرات غير المحتملة

إن المعلومات حول التقديرات والافتراضات التي قد يكون لها الأثر الأكبر على الاعتراف وقياس الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصروفات مذكورة أدناه. قد تكون النتائج الفعلية مختلفة بشكل كبير.

٨. انخفاض قيمة الأصول المالية

يتضمن قياس الخسائر الائتمانية المقدرة تقدير الخسارة الممكنة واحتمال التخلف عن السداد. الخسارة الممكنة هي عبارة عن تقدير للخسارة الناشئة في حالة التقصير من قبل العميل. احتمال التخلف عن السداد هو تقدير لاحتمال التخلف في المستقبل. اعتمدت المجموعة على هذه التقديرات باستخدام معلومات مستقبلية معقولة و يمكن إثباتها ، تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف ستؤثر هذه العوامل على بعضها البعض.

٤) استثمارات عقارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
١٢,٨٧,٣٨٠	١٤,٤٨٦,٠٠٢	في ١ يناير
-	(٧,٤٧٢,٩١٨)	جزء غير المدفوع من تكلفة الأرض المعدلة (إيضاح ١)
١,٦١٠,٦٢٢	(٣٩٩,٥٣٩)	تحويل العملات الأجنبية
-	(٦,٦١٥,٥٤٥)	تحويل إلى مبلغ مقدم مقابل عقار استثماري
14.488.002	-	في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج الهابضة GULF HOLDING COMPANY

يمثل المبالغ المدفوعة مقدماً من شركة RREDH مقابل الأرض الواقعة في المملكة المغربية ، والتي تحمل اسم المنتجات الملكية مالباطا طنجة («البائع»). سيتم تحويل الملكية إلى المجموعة عند تسوية المبلغ المستحق وقدره ٧,٢٨,٥٥٦ دينار كويتي (١٤٨,٩٥٠,٢٠ يورو) والتي سيتم دفعها من خلال إصدار أسهم تفضيلية قابلة للاسترداد بقيمة ٣٦ دينار كويتي (١٠٠ يورو) لكل سهم مقابل مبلغ من الرصيد المستحق السداد وفقاً للرسالة المؤرخة ٢٩ أبريل ٢٠١٨ والتي يمدد البائع تاريخ استحقاقها لمدة ١٢ شهراً أخرى من تاريخ الخطاب.

خلال السنة ، قامت الإدارة بإعادة تصنيف المبلغ الصافي كدفعة مقابل عقار استثماري بعد خصم الرصيد المستحق تجاه الأرض حيث لم يتم استكمال عملية نقل سند الملكية.

هـ استثمارات عقارية قيد التطوير

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
١٢٣,١٥٠,٦٢٢	١٣٠,٨٥٣,٨٦٥	في ١ يناير
٩,٧٣٣,٣٥٧	٨,٣٤٥,١١٣	نفقات التطوير
-	(٤٤,٦٥٨,٦٤٩)	التخلص من الأصول
(٢,٠٣٠,١١٤)	(٣٩٤,٩٩٩)	تحويل العملات الأجنبية
١٣٠,٨٥٣,٨٦٥	٩٤,١٤٥,٣٣	في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	١٠,٤٦١,٣١٩	الجزء الجاري
١٣٠,٨٥٣,٨٦٥	٨٣,٦٨٤,٠١١	الجزء غير الجاري
١٣٠,٨٥٣,٨٦٥	٩٤,١٤٥,٣٣	

تمثل العقارات قيد التطوير قيمة الأرض والأعمال المنجزة بتاريخ إعداد التقارير المالية والتكاليف الأخرى المنسوبة مباشرة إلى بناء العقارات والتي تتضمن على تكاليف البناء والرسوم الاستشارية وتكاليف الإقتراض المتكبدة على المشاريع بعد حسم أية خسائر للإنخفاض في القيمة.

خلال السنة ، قامت الإدارة بإجراء تقييم للإنخفاض في قيمة العقارات قيد التطوير بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه من قبل مئمن مهني مستقل وإستنتجت بأنه لم تكن هناك أي حاجة إلى خسائر الإنخفاض في القيمة خلال السنة (١٧٢٠١٠: لا شيء).

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

تم رهن عقارات بقيمة ٨٨,٨٤٩,٤٦٨ دينار كويتي (١٧٢.١ : ١٧٢,٥٤٥,٠٠٠ دينار كويتي) مقابل صكوك المشاركة (إيضاح ٩).

تقع العقارات قيد التطوير المحتفظ بها من قبل المجموعة في مملكة البحرين.

تم تصنيف هذا الجزء من العقارات التطويرية التي سيتم استكمالها وبيعها خلال فترة الاثني عشر شهراً القادمة كأصل متداول في بيان المركز المالي المجموع.

٦) ذمم تجارية مدينة و أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
	١١,٥٧٥,٣٥٤	ذمم تجارية مدينة
١,٨٠٢,٤٠	٨٣٧,٩٩٧	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وإستشاريين
٢٩,٠٦٢	١٣,٩٩٦	مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
١,٨٣١,٤٦٢	٨٥١,٩٩٣	الوصول الغير مالية
١,٨٣١,٤٦٢	١٢,٤٢٧,٣٤٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
(١,٨١٨,٤٢٧)	(١٢,٤١٣,٣٥١)	الجزء الجاري (-)
١٣,٠٣٥	١٣,٩٩٦	الجزء غير الجاري

تم دفع مبالغ مقدماً إلى المقاولين والدستشاريين مقابل القيمة الإجمالية لأعمال التطوير المنجزة. تعتبر القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى تقريبية معقولة للقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي المجموع.

تمت مراجعة جميع الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى في فترات المقارنة لمؤشرات انخفاض القيمة.

يتضمن إيضاح ٢٢ (د) الإفصاحات المتعلقة بتعرضات مخاطر الائتمان والتحليلات المتعلقة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة. تشير المقارنة أعلاه لمخصصات انخفاض القيمة إلى أساس معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الذي طبق نموذج الخسارة المتكبدة ، في حين أن العام الحالي يطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وهو نموذج الخسارة المتوقعة.

تم تصنيف هذا الجزء من الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي المجموع كأصل متداول في بيان المركز المالي المجموع.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

(٧) النقدية وشبه النقدية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٤٥٩,٨١٢	٣٧٨,٩٢٥	رصيد الحساب الجاري وتحت الطلب لدى البنوك الإسلامية

ليس هناك أي قيود على رصيد البنك في تاريخ الموافقة على البيانات المالية المجمعة.

(٨) مبالغ محتفظ بها متعلقة بأعمال قيد التنفيذ

قامت شركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري ش.ش.و. بوضع الصيغة النهائية للشروط المتعلقة بأعمال البناء مع مجموعة شركات الحمد بقيمة إجمالية للعقد قدرها ١٢٨,٨٥١,٩٠٠ دينار كويتي وهي مدفوعات عينية تتمثل في بيع أحد الأبراج المملوكة من شركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري ش.ش.و.

بالنسبة لتسوية المدفوعات العينية، في سنة ٢٠١٦، دخلت شركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري ش.ش.و. في اتفاقية بيع مع مجموعة شركات الحمد، حيث وافقت شركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري ش.ش.و. على بيع أحد أبراج المشروع الثلاث بالأخذ في الاعتبار ما يلي:

١. تقوم مجموعة شركات الحمد بتنفيذ أعمال البناء في المشروع؛ و

٢. تقوم شركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري ش.ش.و. ومجموعة شركات الحمد باستخدام المبلغ المستحق بموجب عقد البناء الأصلي والبالغ ١٠,٧٣٩,٨٠٠ دينار كويتي مقابل سعر الشراء البالغ ٤٦,٦٨٤,٢٠٠ دينار كويتي.

وبناء على ذلك، قامت المجموعة بتحويل المبالغ المحتفظ بها المتعلقة بأعمال قيد التنفيذ والبالغة ٦,٢٥٩,٤٣٤ دينار كويتي والمبالغ المستحقة الدفع للمقاولين والاستشاريين والبالغة ٤,٢٩٩,٦٧٥ دينار كويتي إلى مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى خلال سنة ٧٢٠١ وأعيد تصنيف نفس المبلغ كمبالغ مستلمة مقدماً من المشتري مقابل شراء البرج. خلال السنة، تم اعتبار المبلغ الإضافي والبالغ ٢,٦٨١,١٣١ دينار كويتي (المتكبد كجزء من أعمال التطوير) كمبالغ مدفوعة مقدماً مقابل شراء البرج (دفعة عينية).

وعلاوة على ذلك، وفيما يتعلق بالبيع المذكور أعلاه، تم تأجير بعض الوحدات في البرج الذي تم بيعه إلى المقاول لبعض العملاء في السنوات السابقة، وبالتالي تم بالفعل استلام المدفوعات المستلمة مقدماً. ونتيجة لذلك، تقوم الإدارة حالياً بالتفاوض مع العملاء على تبادل الوحدات المؤجرة مع وحدات أخرى تتعلق بأبراج أخرى ضمن المشروع. باستثناء بعض العملاء الذين وقعت معهم المجموعة اتفاقيات للتبادل.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

(٩) صكوك المشاركة

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٦٣,٦٤٧,٥٣٠	٦١,١١٩,٣٦٧	في ١ يناير
(١,٥٣١,٩٩٦)	-	مبالغ مستردة
(٩٩٦,١٦٧)	(٩٥,٥٢٧)	تحويل عملات أجنبية
٦١,١١٩,٣٦٧	٦١,٠٢٣,٨٤٠	
(٣,٠٣٩,٢٢٣)	(٣,٠٣٣,٠٠٠)	ناقص: الجزء الجاري
٥٨,٠٨٠,١٤٤	٥٧,٩٩٠,٨٤٠	الجزء الغير جاري

في شهر مايو ٢٠١٨، قامت المجموعة من خلال شركة صكوك فيلمار المحدودة بإتمام عملية إصدار صكوك إسلامية بنجاح بإجمالي ٥١,٨ مليون دينار كويتي (أي ما يعادل ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) لتمويل جزء من عملية بناء مشروعها العقاري. تستحق الصكوك بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٣ وتسدد التوزيعات على أساس ربع سنوي بمعدل ليبور مضافاً إليها ربح بنسبة ٢,٧٥٪ سنوياً. تم ضمان صكوك المشاركة مقابل العقارات قيد التطوير (إيضاح ٥).

بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٦، وقعت المجموعة مع حاملي الصكوك اتفاقية إعادة هيكلة صكوك المشاركة ووافقت على الشروط التالية:

أ. سيتم تمديد فترة استحقاق صكوك المشاركة إلى ٧ مايو ٢٠٢٢،

ب. سيتم رسملة الأرباح المستحقة بموجب إتفاقية الصكوك الأصلية النافذة إعتباراً من ١ مايو ٢٠١٨ حتى ١٣ مايو ٢٠١٣ والبالغة ٥,١٢٨,١٦٩ دينار كويتي (أي ما يعادل ١٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) إلى مبلغ الصكوك الأصلي،

ج. سيبدأ توزيع الأرباح الدورية اعتباراً من ٣ يونيو ١٩٢٠، و

د. سيتم احتساب مبلغ توزيع الأرباح الدورية على أساس ٦ أشهر ليبور مضافاً إليها هامش ربح بنسبة ١٪ خاضعة لمعدل ربح بحد أقصى كلي في جميع الحالات بنسبة ١,٥٪ سنوياً.

أصبحت إتفاقية إعادة هيكلة صكوك المشاركة سارية المفعول اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧ عند وضع الصيغة النهائية والوفاء بالشروط المسبقة شكل فرضي و إكمال بعض الوثائق المتعلقة بإعادة الهيكلة. ومع ذلك، فقد قامت المجموعة بالفعل برسملة مبلغ وقدره ٥,١٢٨,١٦٩ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وإثبات مبلغ وقدره ٦,٥٦٧,٩٤٦ دينار كويتي كمكسب آخر والذي يعد الربح المستحق بعد فترة الصكوك الأصلية خلال سنة ٢٠١٦.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

خلال السنة، وافق حاملو الصكوك (حاملو الشهادة) على تأجيل الاسترداد الإضافي الثاني البالغ ١,٥١٦,٥٠٠ دينار كويتي (أي ما يعادل ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) والذي كان مستحقاً بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومع ذلك، كما في تاريخ هذا التقرير المجموعة لم تقم بتسوية استرداد هذه المبالغ.

تم تصنيف هذا الجزء من صكوك المشاركة الذي كان مستحق السداد في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي المجمع كالتزام متداول في بيان المركز المالي المجمع.

١. ذمم تجارية دائنة و أخرى:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٥,٢٠٤,٩٩٧	٤,٥٥٠,١٦٢	مبالغ مستحقة الدفع للمقاولين والإستشاريين
٤,٥١٠,٣٠٤	٤,٥٦٧,٣٤٧	مصرفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى
٣,٢٣٢,٢٩٩	٢,٧٦٣,٤٥١	الخسارة الناتجة من بيع الوحدات (أ)
٧,٥٩٤,٦٣٨	-	جزء غير مدفوع لتكلفة أرض مصنفة كإستثمارات عقارية (إيضاح ٤)
٢٠,٥٤٢,٢٣٨	١١,٨٨٠,٩٦٠	
(١٥,٧٩٤,٧٢٣)	(٧,٥١١,٢٦٧)	ناقص: الجزء الجاري
٤,٧٤٧,٥١٥	٤,٣٦٩,٦٩٣	الجزء الغير جاري

أ. خلال السنة، تم إنشاء مخصص بمبلغ ٢,٩٨٦,٨٩٩ دينار كويتي وتم عكس ٣,٤٥٥,٧٤٧ دينار كويتي وتم تحويله إلى تكلفة المبيعات.

تعتبر القيمة الدفترية للحسابات والدائنين الآخريين تقريبية معقولة للقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي المجمع.

يتم تصنيف هذا الجزء من الحسابات والذمم الدائنة الأخرى المستحقة السداد في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي المجمع كالتزام جاري في بيان المركز المالي المجمع.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

(١١) مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٢٤,٣٣٢,١٤٩	١٣,١٨٨,١٤٣	للوحدات المباعة
١,٥٦٠,٥٨٢	١,٥٥٨,١٤٣	للوحدات المؤجرة على أساس نظام المشاركة في الوقت
٣,٩٩١,٦٨٥	-	مبالغ مستلمة مقدماً من مشتري لشراء برج
١٠,٧٥٦,٦١٣	-	إعادة التصنيف من مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
٤٠,٦٤١,٠٢٩	١٤,٧٤٦,٢٨٦	
(١٣,٤٩٩,٧٩٣)	(١٤,٧٤٦,٢٨٦)	ناقص: الجزء الجاري
٢٧,١٤١,٢٣٦	-	الجزء الغير جاري

سجلت المجموعة دفعات مقدمة من العملاء بقيمة ١٤,٧٥٣,١٤٧ ديناراً كويتياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧): ٤٠,٦٤١,٠٢٩ دينار كويتي) تجاه مشاريع RSRED و AADT. منذ إحياء مشروع فيلا مار في عام ٢٠١٦ ، تقوم المجموعة بعملية مستمرة لتوقيع اتفاقيات البيع والشراء المعدلة مع العملاء. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، كان عدد كبير من العملاء قد وقعوا على مثل هذه الاتفاقيات.

قامت المجموعة بتحويل ٢٥,٨٩٤,٧٤٣ د.ك إلى إيرادات خلال عام ٢٠١٨ وسيتم تحويل الرصيد المتبقي في السنوات القادمة.

يتم تصنيف هذا الجزء من الدفعات المقدمة من العملاء والذي يمكن تعديله في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي المجمع كالتزام حالي في بيان المركز المالي المجمع.

(١٢) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٣,٠٦٦,٨٤٥	٥١,٠٦٤٦	مجموعة جي إف أتش المالية ش.م.ب

إن المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة غير مضمون وليس له شروط سداد ثابتة خلال السنة ، تم تحويل ٢,٧٦٣,٥٧٩ دينار كويتي إلى رأس المال كجزء من إعادة هيكلة رأس المال المعتمدة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (إيضاح ١٣).

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

(١٣) رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٢٩٩,٧٣٥,٦٩٠ (٢٠١٧: ٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة ١٠٠ فلس لكل سهم. يتألف رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل نقدًا من ٢٤٩,٧٣٥,٦٩٠ سهمًا بقيمة ١٠٠ فلس للسهم (٢٠١٧: ٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة ١٠٠ فلس للسهم الواحد).

في ١ مارس ٢٠١٨ ، قرر المساهمون تخفيض الخسائر المتراكمة عن طريق تسوية الاحتياطي القانوني بمبلغ ٤,٢٧٦,٥٤١ دينار كويتي والاحتياطي الاختياري بمبلغ ٤,٢٧٦,٥٤١ دينار كويتي مع الخسائر المتراكمة البالغة ٦٩,٥٦٥,٩٨٨ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وافق المساهمون أيضًا على تسوية احتياطي تحويل عملات أجنبية بمبلغ ١,٤٧٧,١٠٤ دينار كويتي من خلال تخفيض رأس المال المدفوع من ٨٤,٧٠٠,٠٠٠ دينار كويتي إلى ٨٣,٢٢٢,٨٩٦ دينار كويتي وتسوية الخسائر المتراكمة المتبقية البالغة ١٢,٩٠٦,٦١٠ دينار كويتي من خلال تخفيض رأس المال المدفوع من ٨٣,٢٢٢,٨٩٦ دينار كويتي إلى ٢٢,٢٠٩,٩٩٠. كما في تاريخ هذه البيانات المالية المجمعة ، تم تعديل مذكرة التأسيس للشركة لتخفيض رأس المال وتم الانتهاء من جميع الإجراءات.

علاوة على ذلك ، في نفس التاريخ ، وافق المساهمون على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٢,٢٠٩,٩٩٠ دينار كويتي إلى ٢٩,٩٧٣,٥٦٩ دينار كويتي من خلال إصدار أسهم عادية جديدة بعدد ٧٧,٦٣٥,٧٩٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ فلس للسهم. خلال السنة ، قامت المجموعة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٧٦٣,٥٧٩ دينار كويتي عن طريق رسملة رصيد الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٢) والزيادة المتبقية البالغة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كويتي عن طريق النقد لا تزال قيد المعالجة كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

(١٤) احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من الربح للسنة قبل المساهمة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة إلى الاحتياطي الإلزامي حتى يعادل الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

إن توزيع الاحتياطي الإلزامي يقتصر على المبلغ المطلوب لدفع أرباح أسهم بنسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع في السنوات التي تكون فيها الأرباح المبقاة غير كافية لدفع مبلغ أرباح الأسهم.

لا يلزم النقل في السنة التي يتم فيها تكبد الخسائر أو عند وجود خسائر متراكمة.

(١٥) احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجوز لمجلس الإدارة أن يقترح على المساهمين جزءاً من الربح للسنة يتم تخصيصه لاحتياطي اختياري.

لا يلزم التحويل في السنة التي يتم فيها تكبد الخسائر أو عند وجود خسائر متراكمة.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

(١٦) المبيعات:

٢٠١٨	
دينار كويتي	
٤٥,٦٨,٥٩	الإيرادات من بيع الوحدات المنقولة بمرور الوقت

(١٧) مصروفات إدارية وعمومية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٢١٣,٠٧٨	١٥٩,١٨١	مصروفات قانونية ومهنية
٨,٩٢٦	٩,١٩٠	مصروفات إيجار المكاتب والمرافق
٧,٠٣٠	٣,١٤٠	سفر وإقامة
٤,٨٣٦	-	مصروفات الإعلان والبيع
٣٩,٣٨٧	٣٢,٣٨٧	مصروفات أخرى
٢٧٣,٢٥٧	٢٠٣,٨٩٨	

(١٨) مساهمة لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي:

يتم احتساب المساهمة في مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع ١٪ من ربح السنة بعد التحويل إلى الاحتياطي القانوني. خلال السنة ، لم يتم المساهمة بأي مبلغ في المؤسسة (١٧ : ٣,١١٠ د.ك.).

(١٩) الزكاة:

تم احتساب الزكاة بنسبة ١٪ من الأرباح وفقاً للقانون رقم ٢٠٠٦/٤٦ وقرار وزارة المالية رقم ٢٠٠٧/٥٨ ، والذي كان ساريًا من ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧. خلال العام ، لم يتم تقديم أي مبلغ كزكاة (١٧ : ٣,٤٥٦ د.ك.).

لا تقوم الشركة بتحصيل أو دفع الزكاة نيابة عن مساهميها ، ويتم احتساب الزكاة المستحقة الدفع من قبل المساهمين من قبل الشركة على أساس الطريقة التي يحددها مجلس الرقابة الشرعية للشركة ويتم إخطار المساهمين بها سنوياً. راجعت هيئة الرقابة الشرعية النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وخلصت إلى أنه بناءً على طريقة الأصول الصافية المعتمدة من قبل بيت الزكاة الكويتي ، لا يتم دفع الزكاة من قبل مساهمي الشركة للسنة الحالية حيث أن المطلوبات تزيد عن الأصول الخاضعة للزكاة.

شركة الخليج الهابضة GULF HOLDING COMPANY

٢٠ معاملات مع اطراف ذات علاقة:

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة مساهميها ومديريها وأقاربهم المقربين وشركاتهم الخاضعة لسيطرتهم. إن معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة هي في سياق الأعمال العادية. تم الإفصاح عن الأرصد لدى الأطراف ذات العلاقة في تاريخ بيان المركز المالي المجمع بشكل منفصل في البيانات المالية المجمعة المجمعة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

أطراف ذي علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١٨
فيلامار نيست	تحت السيطرة المشتركة	المبيعات	دينار كويتي ٦,٨٦٦,٤٨٢
إنفينيتي ٧	تحت السيطرة المشتركة	المبيعات	٢,٦٨١,٤٠٧

٢١ القضايا القانونية والمطلوبات المحتملة

في قضية قانونية تتعلق بالمجموعة ، أصدرت غرفة البحرين لتسوية المنازعات («BCDR») حكماً يطلب من المجموعة ، شركة العرين داون تاون العقارية (AADT) (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ ، صاحبة العرين العقارية (DARE) (W.L.L.) وشركة ديار البحرين العقارية ذ.م.م. (DABREC) لتسوية مبلغ ٢٩,٣٣٥,٧٤٤ دينار كويتي (٩٦,٧٢١,٨٧٣ دولار أمريكي) مع ربح ٣٪ (يشار إليها مجتمعة «بمبلغ التسوية») ، لشركة بوليفارد العرين للتطوير العقاري المحدودة (BAREDC). لم يتم تحديد حصص الشركة المعنية والأطراف الأخرى المشاركة في مبلغ التسوية في الحكم. ومع ذلك ، في ٨ يوليو ٢٠١٥ ، وافق المساهمون في BAREDC على مقترح التسوية كما استهلته المجموعة و AADT و DABREC فيما يتعلق بـ BCDR أعلى من الحكم لصالح BAREDC. يحدد مقترح التسوية قطع الأراضي التي تملكها الشركة والأطراف الأخرى والتي سيتم تحويلها إلى BAREDC وتمثل حصص الكيانات المعنية من مبلغ التسوية. المجموعة ، AADT و DABREC بصدد الانتهاء من خطة العمل المعتمدة من أجل المضي قدماً في تنفيذ اقتراح التسوية.

علو على ذلك ، تم رفع دعاوى قانونية مختلفة ضد المجموعة خلال هذه الفترة. ما لم يتم الاعتراف بها كمخصص ، تعتبر الإدارة أن هذه المطالبات غير مبررة وأن احتمال مطالبتها بالتسوية على نفقة المجموعة سيكون أمراً غير محتمل أو بعيد. يتوافق هذا التقييم مع الاستشارات القانونية المستقلة الخارجية. تم حذف مزيد من المعلومات حول هذه الحالات الطارئة حتى لا تمس بشكل خطير بموقف المجموعة في النزاعات ذات الصلة.

المطلوبات المحتملة

وفقاً للحكم النهائي الصادر عن المحكمة ، كان على المجموعة تسوية الالتزام تجاه استشاري سابق تم تعيينه لأداء خدمات استشارية فيما يتعلق بمشروع AADT. بناءً على ذلك ، أقرت المجموعة بمبلغ ٨٢٩,١٥٠ دينار كويتي في السنوات السابقة. خلال السنة ، توصلت المجموعة إلى تسوية مع الاستشاري ولم يتم الاعتراف بأي مخصصات أخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة الخليج الهابضة GULF HOLDING COMPANY

٢٢) الأصول و اللتزامات المالية وإدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية الرئيسية للمجموعة على النقد والنقد المعادل ، والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة ، والاحتفاظ بالعمل الجاري ، وصكوك المشاركة، والحسابات والمبالغ المستحقة الدفع الأخرى ، والمبالغ المستحقة للطرف ذي الصلة.

لا تشارك المجموعة بنشاط في تداول الأصول المالية لأغراض المضاربة ولا تكتب خيارات.

تتمثل المخاطر الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة في مخاطر معدل الربح ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر الائتمان. يراجع مجلس الإدارة ويوافق على سياسات إدارة كل من هذه المخاطر، والتي تم تلخيصها أدناه.

أ. مخاطر معدل الفائدة:

تتمثل سياسة المجموعة في تقليل التعرض لمخاطر معدل الربح على الأدوات المالية. لا تتعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في معدلات ربح السوق حيث أن المجموعة لديها موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات ربح ثابت.

يوضح الجدول التالي حساسية الخسارة لتغيير محتمل معقول في معدلات الربح بنسبة $\pm 1\%$. تعتبر هذه التغيرات ممكنة بشكل معقول بناءً على ملاحظة ظروف السوق الحالية. تستند الحسابات إلى التغير في سعر الفائدة السوقي المرتفع والمنخفض لهذا العام ، والأدوات المالية المحتفظ بها في تاريخ التقرير والتي تكون حساسة لمعدلات الربح. جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

$\pm 1\%$	$\pm 1\%$	
دينار كويتي	دينار كويتي	٢.١٨
(٦١١,١٩٤)	٦١١,١٩٤	التأثير على الخسارة للسنة
$\pm 1\%$	$\pm 1\%$	
دينار كويتي	دينار كويتي	٢.١٨
(٦٢١,١٥٥)	٦٢١,١٥٥	التأثير على ربح للسنة

ب. مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر الناشئة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها. هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استثمارية التمويل والمرونة من خلال استخدام النقد وما في حكم النقد. تعتقد الإدارة أن قدرة المجموعة على سداد اللتزامات المالية تعتمد على بيع أصولها ، وجمع رأس مال إضافي من مساهمي المجموعة ، والتوصل إلى تسوية فيما يتعلق بحكم BCDR والتوصل إلى اتفاق مع حملة الأسهم بشأن إعادة هيكلة شروط وأحكام صكوك المشاركة.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المجموع	مستحق بين سنة واحدة الى ٤ سنوات	مستحق خلال سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
٤٣٦,٨٣٥	٤٣٦,٨٣٥	-	مبالغ محتفظ بها متعلقة بأعمال قيد التنفيذ
٦١,٠٣٣,٨٤٠	٥٧,٩٩,٨٤٠	٣,٠٣٣,٠٠٠	صكوك المشاركة
١١,٨٠,٩٦٠	٤,٣٦٩,٦٩٣	٧,٥١١,٢٦٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥١٠,٦٤٦	-	٥١٠,٦٤٦	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٧٣,٨٤٣,٢٨١	٦٢,٧٨٧,٣٦٨	١١,٠٥٤,٩١٣	

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

المجموع	مستحق بين سنة واحدة الى ٤ سنوات	مستحق خلال سنة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
٢٢,٠٠,٥٤	٢٢,٠٠,٥٤	-	مبالغ محتفظ بها متعلقة بأعمال قيد التنفيذ
٦١,١١٩,٣٦٧	٥٨,٠٨,١٤٤	٣,٠٣٩,٢٢٣	صكوك المشاركة
٢,٠٥٤٢,٢٣٨	٤,٧٤٧,٥١٥	١٥,٧٩٤,٧٢٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٠٦٦,٨٤٥	-	٣,٠٦٦,٨٤٥	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٨٤,٩٤٨,٥٠٤	٦٣,٠٤٧,٧١٣	٢١,٩٠٠,٧٩١	

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

ج. مخاطر العملات الأجنبية:

ان تعرض المجموعة الرئيسي لمخاطر التغيرات في العملة الأجنبية يتعلق بتعرضات العملة للمعاملات. ينشأ هذا التعرض عندما يتم تحديد المعاملة بعملة غير العملة الوظيفية لوحدة التشغيل أو الطرف المقابل. صافي التعرضات الكبيرة للمجموعة بالعملية الأجنبية في تاريخ التقرير كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(٣,١٣٥,٧٠٩)	٨.٤٩,١٤٩	الدينار البحريني
(٧,٦٥٤,١٦٢)	(٥٧,١٢٥)	اليورو
(٦١,٥٠٠,٤٦٦)	(٦١,٢٨١,٧٣٧)	الدولار الامريكي
(٤٦,٣٥٩)	(٤٥,٨١٦)	الباوند البريطاني

يتم استكمال إدارة مخاطر صرف العملات الأجنبية مقابل حدود التعرض الصافية من خلال مراقبة حساسية الأصول والخصوم المالية للمجموعة لمختلف سيناريوهات الصرف الأجنبي. فيما يلي تحليل لبيان المجموعة المجمع لحساسية الربح والخسارة المجمع لزيادة مفترضة بنسبة ٥% في أسعار صرف العملات الأجنبية (على افتراض أن جميع المتغيرات الأخرى، وأساساً معدلات الربح، تظل ثابتة) كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(١٥٦,٧٨٥)	٤.٢,٤٥٧	الدينار البحريني
(٣٨٢,٧٠٨)	(٢,٨٥٦)	اليورو
(٣,٠٧٥,٠٢١)	(٣,٠٦٤,٠٨٧)	الدولار الامريكي
(٢,٣١٨)	(٢,٢٩١)	الباوند البريطاني

د. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته تجاه المجموعة. تتداول المجموعة فقط مع أطراف ثالثة معترف بها وجديرة بالائتمان. إن سياسة المجموعة هي أن جميع العملاء الذين يرغبون في التداول بشروط ائتمان يخضعون لإجراءات التحقق من الائتمان. يتم إجراء مراجعة وتقييم سنوي منتظم لهذه الحسابات لتقييم الوضع الائتماني للعملاء.

الذمم التجارية

تطبق المجموعة الطريقة المبسطة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ «الأدوات المالية» لتتعرف على خسارة الائتمان المتوقعة للذمم التجارية امدينة و أخرى لأن هذه العناصر ليس لديها مكون تمويل جوهري.

شركة الخليج القابضة GULF HOLDING COMPANY

في قياس خسارة الائتمان المتوقعة يتم تقييم الذمم التجارية المدينة و أخرى على أساس جماعي لأنهم يشتركون في صفات الخطورة الائتمانية. تم جمعهم على أساس الأيام المتأخرة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، لم يكن لدى المجموعة ذمم مدينة تجارية. جميع المدينين التجاريين حاليًا وبالتالي لم يتم احتساب معدل الخسارة المتوقع.

على أساس أعلاه ، تم تحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		غير مضمحلة
التفاصيل		دينار كويتي
معدل خسارة الائتمان المتوقع		-
القيمة الدفترية الإجمالية		١١,٥٧٥,٣٥٤
خسارة الائتمان المتوقعة على مداها العمري		-

(٢٣) سياسة إدارة رأس المال:

الأهداف الرئيسية من إدارة رأس المال للمجموعة هي:

- ضمان محافظة المجموعة على مبدأ الاستثمار و
- توفير عائد مناسب للمساهمين / الشركاء / المالك عن طريق تسعير المنتجات والخدمات بطريقة تعكس مستوى المخاطر التي ينطوي عليها توفير تلك السلع والخدمات

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة التمويل إلى إجمالي التمويل ، وهو رأس المال مقسومًا على إجمالي التمويل.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

يتم تلخيص المبالغ المدارة من قبل المجموعة لرأس المال في فترات التقرير كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار كويتي	دينار كويتي	
٢٢,٠٢٤,٤٦١	٢٤,٨٦٤,٠٥٤	مجموع حقوق الملكية
(٤٥٩,٨١٢)	(٢٧٨,٩٢٥)	نقدية و شبه النقدية (-)
٢١,٥٦٤,٦٤٩	٢٤,٥٨٥,١٢٩	رأس المال
٢٢,٠٢٤,٤٦١	٢٤,٨٦٤,٠٥٤	مجموع حقوق الملكية
٦١,١١٩,٣٦٧	٦١,٠٢٣,٨٤٠	القروض المصرفية
٨٣,١٤٣,٨٢٨	٨٥,٨٨٧,٨٩٤	التمويل الشامل
٠,٦٦	٠,٢٩	نسبة رأس المال إلى إجمالي التمويل

٢٤) التزامات رأس المال

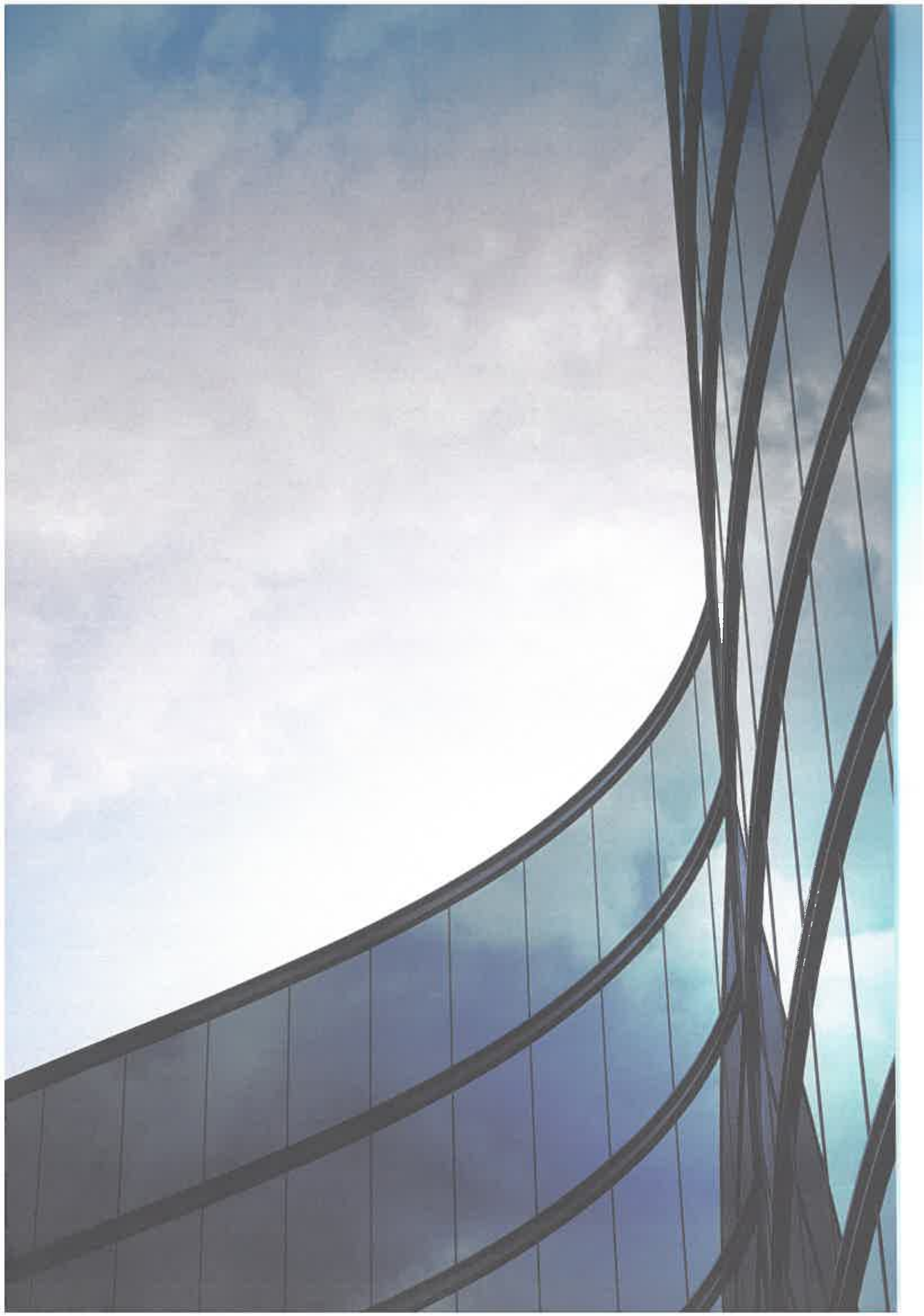
بلغ الالتزام المقدّر على حساب رأس المال لبناء عقارات التطوير في تاريخ المركز المالي المجموع ٥٣,٩٧٥,٩١٧ دينار كويتي.

٢٥) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير

لم تطرأ أي تعديلات أو أحداث هامة بين تاريخ إصدار التقرير وتاريخ الموافقة عليه.

٢٦) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام الماضي كلما كان ذلك ضرورياً كي تتماشى مع عرض أرقام العام الحالي.





سماع تقرير المخالفات والجزاءات الصادرة من الجهات الرقابية.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

٦

مناقشة واتخاذ القرار في توصية مجلس الإدارة فيما يتعلق بصفقة البيع الاستراتيجية لشركة المساحات السكنية الجنوبية للتطوير العقاري والمالكة لمشروع الفيلا مار بقيمة إجمالية قدرها ٥٢,٤٦٦,٨٥٣ دولار أمريكي (عيني وقدره ٤٧,٤٦٦,٨٥٣ دولار أمريكي / نقدي وقدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) لصالح مجموعة جي إف إتش المالية، وتفويض رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه لاتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لإتمام عملية البيع ونقل الملكية.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY



الموافقة على توصية مجلس الإدارة بعمل التسوية مع نائب الرئيس/الرئيس التنفيذي السابق للشركة، وتفويض رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه لاتخاذ كافة الإجراءات اللازمة والمستندات المطلوبة لإتمام عملية التسوية.



الاستماع إلى تقرير التعاملات التي تمت أو ستتم مع أطراف ذات علاقة.

٩

مناقشة إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم فيما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

١ .

تعيين / إعادة تعيين مراقبي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتفويض مجلس الإدارة تحديد أتعابهم.

شركة الخليج القابضة
GULF HOLDING COMPANY

جدول أعمال الجمعية العامة الغير عادية
لشركة الخليج القابضة ش.م.ك. قابضة ("الشركة")
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

أولاً: الموافقة والمصادقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٢٩,٩٧٣,٥٦٩ دينار كويتي إلى ٢٤,٩٧٣,٥٦٩ دينار كويتي.

ثانياً: الموافقة على تعديل المادة رقم ٦ من عقد التأسيس والمادة رقم ٥ من النظام الأساسي كالتالي:
المادة قبل التغيير:

"حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٩,٩٧٣,٥٦٩ دينار كويتي (فقط تسعة وعشرون مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون ألف وخمسمائة وتسعة وستون) موزع على ٢٩٩,٧٣٥,٦٩٠ سهم (فقط مائتان وتسعة وتسعون مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وستمائة وتسعون سهم)، قيمة كل سهم ١٠٠ فلس"

المادة بعد التغيير:

"حدد رأس مال الشركة ٢٤,٩٧٣,٥٦٩ دينار كويتي (فقط أربعة وعشرون مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون ألف وخمسمائة وتسعة وستون دينار كويتي) موزع على ٢٤٩,٧٣٥,٦٩٠ سهم (فقط مائتان وتسعة وأربعون مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وستمائة وتسعون سهم)، قيمة كل سهم ١٠٠ فلس"

ثالثاً: الموافقة على تفويض رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتنفيذ ما ورد أعلاه والتوقيع على كافة الأوراق والتعديلات بشأن ما جاء في جدول الأعمال.



هشام أحمد الرئيس
رئيس مجلس الإدارة



تعيين / إعادة تعيين هيئة الفتوى والرقابة الشرعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وتفويض مجلس الإدارة تحديد أتعابهم، وهم التالية أسمائهم:

١. الشيخ الدكتور عبدالعزيز القصار.
٢. الشيخ الدكتور علي الراشد.
٣. الشيخ الدكتور محمد عبدالسلام.